



学校法人向け事務系システム

# TOMAS-PS 7

TOTAL MANAGEMENT SYSTEM FOR PRIVATE SCHOOL 7

## 会計システム

### IV. 帳票編

- 本書の著作権は株式会社シティアスコムが所有しています。
  - 本製品の仕様および本書の内容に関しては、将来予告無しに変更することがあります。
  - 本書は内容について万全を期して作製いたしましたが、万一ご不審な点や誤り、記載もれなどお気付きの点がございましたら、本書巻末に記載のお問い合わせ先までご連絡ください。
  - 本書の内容の一部または全部を無断で転載することは、禁止されています。
  - 本書の記載内容以外でご使用になった場合は、上記にかかわらず責任を負いかねますので、ご了承ください。
- TOMAS-PS7 会計は、株式会社シティアスコムの商標です。
  - Windows の正式名称は、Microsoft® Windows® Operating System です。
  - Microsoft®, Windows®, Windows® 10、Windows® 8、Windows® 7、Windows Server®は、米国 Microsoft Corporation の米国および、その他の国における登録商標または商標です。
  - Adobe Reader は、米国 Adobe Systems 社の米国およびその他の国における登録商標または商標です。
  - Oracle は、Oracle Corporation 及びその子会社、関連会社の米国およびその他の国における登録商標または商標です。
  - その他、記載の会社名、商品名は各社の登録商標または商標です。
  - 製品の仕様および機能は、改良のため予告なく変更させていただく場合があります。



## ■ 本書の表記

本書では説明する内容によって以下のアイコン、記号を使用しています。

アイコン、記号	説明
	操作するとき気をつけることを記載しています。
	説明の補足事項を記載しています。
	表示や入力するときのワンポイントを記載しています。
	参照先を記載しています。
	基本オプションを表しています。
	追加オプションを表しています。
【   】	画面名称を表記するときに用います。
「   」	画面内の項目名、参照先を表記するときに用います。
[   ]	メニュー名やボタン名称を表記するときに用います。

※本書の科目コードは全て3桁のコードを記載しています。



## ■ はじめに

本書は、『TOMAS-PS 7 会計』（以下、「PS7 会計」と表記）をご使用になる際、必要となる操作説明、および注意事項などを明記しています。

『PS7 会計』をご使用の前に、本書をご覧くださいませよう、お願いいたします。

### ■ 「TOMAS-PS 7 会計」のお問い合わせ先

株式会社シティアスコム 学校法人部

TEL 092-852-5145 FAX 092-852-5138

Email tomas\_user@city.co.jp

URL <https://www5.city.co.jp/>







## ■ 電子帳簿保存法の承認にあたっての前提条件

電子帳簿保存法の帳簿のデータ保存の承認に当たっては、システムの運用に際し、電子計算処理に係る事務手続きを明らかにした書類及び電磁的記録の備付け及び保存に関する事務手続きを明らかにした書類を整備する必要があります。

## ■ TOMAS-PS 7『会計・固定資産システム』マニュアル構成

機能（オプション）ごとにマニュアルが分かれています。

「帳票編」以外の操作や注意事項については、他編マニュアル（別冊）を参照してください。

マニュアル	記載内容
(基本) I. 日常処理編	PS7 会計の基本機能について記載しています。
 オプション II. 支払編	総合振込データ作成や、未払計上等の支払関連機能について記載しています。
 オプション III. 予算編	目的予算や形態予算管理のしくみと利用方法について記載しています。
(基本) IV. 帳票編	PS7 会計で出力できる全帳票について記載しています。 また、帳票エディット機能についても記載しています。
(基本) V. マスタ設定編	各種マスタの設定方法について記載しています。
(基本) VI. 会計決算編	PS7 会計での決算方法について記載しています。
 オプション VII. 管理会計編	財務分析やシミュレーション機能のしくみと活用方法について記載しています。
 オプション VIII. 消費税管理編	消費税の自動計算および申告書類の作成方法について記載しています。 簡易課税、原則課税（一括比例配分、個別対応方式）に対応
 オプション IX. WEB 予算管理編	WEB を利用した予算執行の流れなど、PS7 予算での WEB 管理機能について記載しています。
 オプション X. 固定資産基本金編	固定資産管理と基本金管理について記載しています。



# TOMAS-PS 7 会計『Ⅳ.帳票編』目次

1	学校法人向け事務系システム (TOMAS-PS) 概要 .....	1-1
1-1	学校法人会計システム (TOMAS-PS 7) とは.....	1-1
1-2	会計システムの特徴 .....	1-2
1-2-1	基本的な機能 .....	1-2
1-2-2	オプションシステム.....	1-4
1-3	会計業務の全体像.....	1-5
2	帳票の共通機能.....	2-1
2-1	PS 7 会計 全帳票一覧 .....	2-1
2-2	決裁欄登録.....	2-3
2-2-1	帳票の特徴 .....	2-3
2-2-2	決裁欄登録手順 .....	2-3
2-3	帳票エディット機能 .....	2-8
2-3-1	伝票エディット.....	2-9
2-3-2	元帳エディット.....	2-15
2-4	共通印刷条件 .....	2-21
a)	対象期間を指定 .....	2-22
b)	部門を指定 .....	2-22
c)	対象限定を指定 .....	2-23
d)	帳票表示を指定.....	2-24
3	「仕訳」関連の帳票を印刷する.....	3-1
3-1	仕訳確認リスト.....	3-1
3-1-1	帳票の特徴 .....	3-1
3-2	伝票発行 .....	3-3
3-2-1	帳票の特徴 .....	3-3
3-3	仕訳検索リスト.....	3-4
3-3-1	帳票の特徴 .....	3-4
3-4	資金収支試査リスト .....	3-7
3-4-1	帳票の特徴 .....	3-7
3-5	収支消込仕訳確認リスト .....	3-9
3-5-1	帳票の特徴 .....	3-9
4	預金残高を確認する .....	4-1
4-1	金融資産残高推移表 .....	4-2
4-1-1	帳票の特徴 .....	4-2
4-2	金融資産日別残高表 .....	4-6
4-2-1	帳票の特徴 .....	4-6

4-3	金融機関残高推移表 .....	4-8
4-3-1	帳票の特徴 .....	4-8
4-4	現預金出納帳 .....	4-9
4-4-1	帳票の特徴 .....	4-9
<b>5</b>	<b>科目残高を確認する .....</b>	<b>5-1</b>
5-1	仕訳日計表 .....	5-2
5-1-1	帳票の特徴 .....	5-2
5-2	科目別日別残高表 .....	5-4
5-2-1	帳票の特徴 .....	5-4
5-3	科目残高推移表 .....	5-5
5-3-1	帳票の特徴 .....	5-5
5-4	元帳 .....	5-6
5-4-1	資金収支元帳の特徴 .....	5-6
5-4-2	総勘定元帳の特徴 .....	5-9
<b>6</b>	<b>補助活動明細残高を確認する .....</b>	<b>6-1</b>
6-1	補助活動残高推移表 .....	6-2
6-1-1	帳票の特徴 .....	6-2
6-2	補助活動収支計算書 .....	6-4
6-2-1	帳票の特徴 .....	6-4
6-3	補助活動明細元帳 .....	6-6
6-3-1	帳票の特徴 .....	6-6
<b>7</b>	<b>借入金明細残高を確認する .....</b>	<b>7-1</b>
7-1	借入金残高推移表 .....	7-2
7-1-1	帳票の特徴 .....	7-2
7-2	借入金総括表 .....	7-4
7-2-1	帳票の特徴 .....	7-4
7-3	借入金元帳 .....	7-6
7-3-1	帳票の特徴 .....	7-6
<b>8</b>	<b>月締残高を確認する .....</b>	<b>8-1</b>
8-1	資金収支月報 .....	8-2
8-1-1	帳票の特徴 .....	8-2
8-2	試算表 .....	8-5
8-2-1	帳票の特徴 .....	8-5
8-3	科目残高組替表 .....	8-10
8-3-1	帳票の特徴 .....	8-10
8-4	科目別月次仕訳集計表 .....	8-12
8-4-1	帳票の特徴 .....	8-12

9	残高の推移を確認する .....	9-1
9-1	資金収支月報（推移） .....	9-1
9-1-1	帳票の特徴 .....	9-1
9-2	試算表（推移） .....	9-2
9-2-1	帳票の特徴 .....	9-2
10	補助金実績を確認する .....	10-1
10-1	補助金集計表 .....	10-2
10-1-1	帳票の特徴 .....	10-2
10-2	補助金元帳 .....	10-3
10-2-1	帳票の特徴 .....	10-3
11	按分残高を確認する .....	11-1
11-1	按分発生額推移表 .....	11-2
11-1-1	帳票の特徴 .....	11-2
11-2	按分計算過程表（論理） .....	11-3
11-2-1	帳票の特徴 .....	11-3
11-3	按分結果表（論理） .....	11-4
11-3-1	帳票の特徴 .....	11-4
11-4	按分仕訳確認表（物理） .....	11-7
11-4-1	帳票の特徴 .....	11-7
11-5	按分結果表（物理） .....	11-8
11-5-1	帳票の特徴 .....	11-8
12	その他残高を確認する .....	12-1
12-1	前受金残高推移表 .....	12-1
12-1-1	帳票の特徴 .....	12-1
12-2	人件費残高推移表 .....	12-3
12-2-1	帳票の特徴 .....	12-3
12-3	徴収不能引当金残高推移表 .....	12-4
12-3-1	帳票の特徴 .....	12-4
13	予算金額を確認する .....	13-1
13-1	予算書印刷 .....	13-2
13-1-1	帳票の特徴 .....	13-2
13-2	予算組替表 .....	13-7
13-2-1	帳票の特徴 .....	13-7
13-3	部門別予算金額一覧表 .....	13-8
13-3-1	帳票の特徴 .....	13-8
13-4	予算金額一覧表 .....	13-9
13-4-1	帳票の特徴 .....	13-9

13-5 予備費流用チェックリスト .....	13-10
13-5-1 帳票の特徴 .....	13-10
13-6 予算科目間流用チェックリスト .....	13-12
13-6-1 帳票の特徴 .....	13-12
13-7 予算科目間流用結果表 .....	13-13
13-7-1 帳票の特徴 .....	13-13
13-8 予算按分 .....	13-14
13-8-1 按分予算計算過程表（論理） .....	13-14
13-8-2 按分予算結果表（論理） .....	13-14
13-8-3 按分予算結果表（物理） .....	13-14
13-9 予算書（内部資料用） .....	13-14

## 14 目的予算残高を確認する .....

14-1 目的予実対比表 .....	14-2
14-1-1 帳票の特徴 .....	14-2
14-2 目的予算元帳 .....	14-3
14-2-1 帳票の特徴 .....	14-3
14-3 目的予算金額一覧表 .....	14-4
14-3-1 帳票の特徴 .....	14-4
14-4 部門別目的予算金額集計表 .....	14-6
14-4-1 帳票の特徴 .....	14-6
14-5 目的予算流用チェックリスト .....	14-8
14-5-1 帳票の特徴 .....	14-8
14-6 目的予算流用結果表 .....	14-9
14-6-1 帳票の特徴 .....	14-9
14-7 按分予算計算過程表（目的予算） .....	14-10
14-7-1 帳票の特徴 .....	14-10

## ● よくある質問 .....

## ● 【付録】 帳票一覧表 .....

# 1 学校法人向け事務系システム（TOMAS-PS）概要

TOMAS-PS（TOtal MAnagement System for Private School）の概要を説明します。

## 1-1 学校法人会計システム（TOMAS-PS 7）とは

TOMAS-PS 7 会計（略称：PS7 会計）は、学校法人の監査を専門におこなっている公認会計士の発案により開発されたシステムです。

TOMAS **7** シリーズのコンセプト

- ☑ 1. わかりやすさ・・・リニューアルした画面デザイン
- ☑ 2. 便利さ・・・・・・・・操作性の向上
- ☑ 3. 効率のよさ・・・・・・・・自動仕訳の強化・クイックアクセス機能搭載
- ☑ 4. 柔軟さ・・・・・・・・帳票レイアウトの変更可能
- ☑ 5. 計画のしやすさ・・・シミュレーションの充実
- ☑ 6. 深 さ・・・・・・・・分析機能の追加（データ活用）
- ☑ 7. 身近さ・・・・・・・・サポート体制の強化

TOMAS-PS シリーズには、「会計・固定資産基本金システム」「人事・給与システム」「学費システム」があり、単体で利用するほか3つのシステムを連携させることも可能です。



## 1-2 会計システムの特徴

会計システムの主な機能とオプションを説明します。

### 1-2-1 基本的な機能

TOMAS-PS 7は、学校会計基準に準拠したプロ仕様の高機能システムです。財務部門の確実な会計処理と省力化を支援します。

#### 振替伝票形式の仕訳入力

- 入力した仕訳データは、決算書や各種帳票に即時反映
- 仕訳雛形や既存仕訳の複写（引用）により、入力作業の効率化

The screenshot shows the '資金収支仕訳入力' (Journal Entry Input) screen. It includes fields for entry type (e.g., '入金'), date, and amount. Below the input fields is a table for recording journal entries with columns for account names and amounts. To the right, a preview of the '資金収支計算書' (Balance Sheet) is shown, displaying various income and expense categories with their respective amounts.

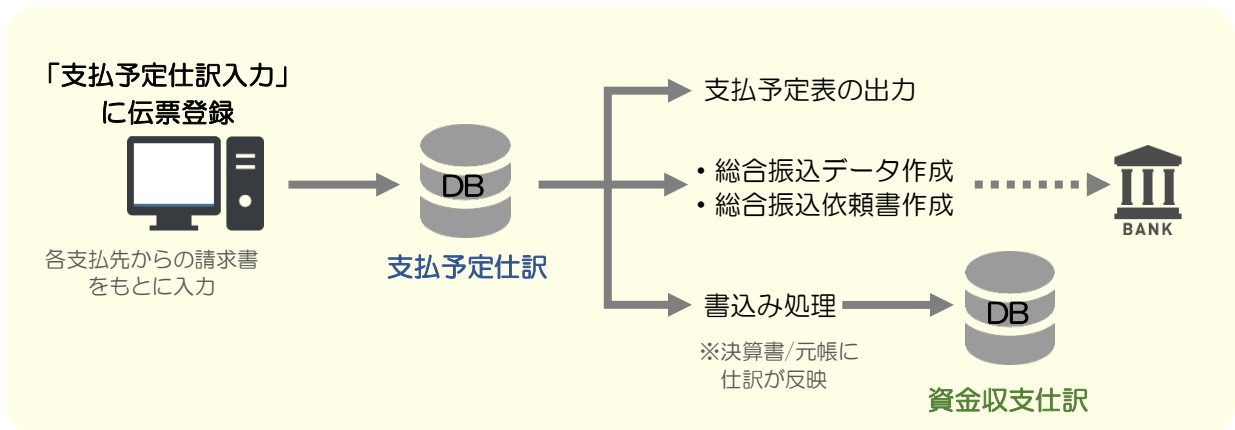
「資金収支仕訳入力」に伝票登録  
 → 「決算書」などに即時反映

#### 支払機能



オプション

- 支払先ごとに予定仕訳を入力するだけで、支払実績・未払いの管理が可能
- 支払日には予定仕訳→会計仕訳に自動連動（二重入力不要）
- 学校負担/支払先負担を選択した、振込手数料の管理も可能



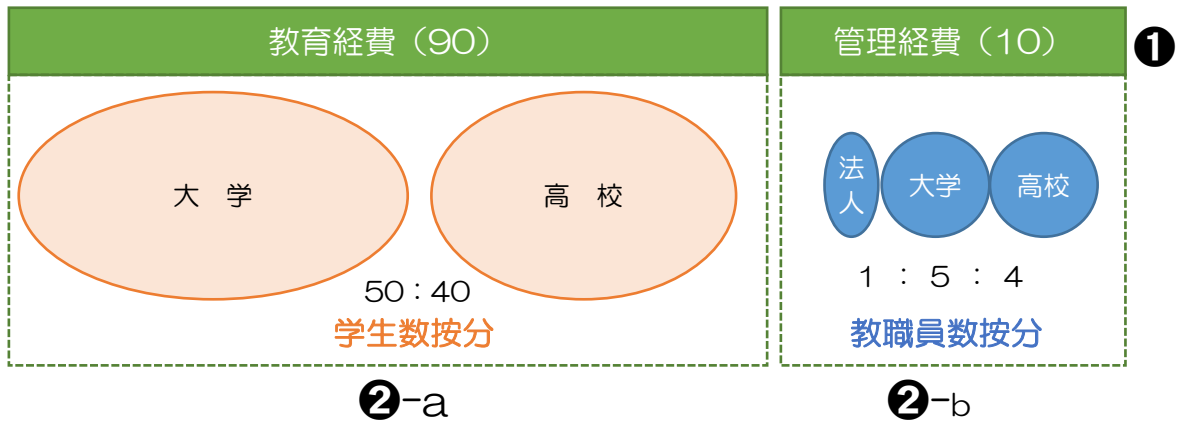


■ 按分機能

- 複数部門にまたがる収入・支出、または共通経費（光熱水費や設備保守料など）を基準値に基づき自動配分する機能
- 「部門」、「科目」、「複合」（部門と科目の組み合わせ）の3種類の按分が可能

（例）エレベータ保守料を『複合按分』する（按分の順序 科目⇒部門の場合）

- ①科目（教育経費／管理経費）を「学生・教職員按分（割合）」により配分
- ②教育経費、管理経費それぞれにおいて部門（大学／高校など）配分



■ 目的予算機能



文科省（都道府県）へ提出する「予算書」の作成のほかに、学校独自の切り口で予算を管理する「目的予算機能」を装備

<帳票出力例>

**目的予実対比表** 平成 30年03月末現在

平成 29年度 city  
【印刷条件】  
部門：限定なし (2:学部学科)

部門	部署 - 階層1	用途 - 階層1	前月末残	当月発生額	実績	予算金額	予算残高
100 法人	100 法人	10 庶務	4,457,537	194,986	4,652,523	0	-4,652,523
210 文学部	200 大学	1 研究費	7,612,000	125,280	7,737,280	0	-7,737,280
		2 旅費	0	400,647	400,647	0	-400,647
		3 100周年記念事業	50,000	0	50,000	0	-50,000
		9 学園祭	5,000	362,856	367,856	0	-367,856
		69 個人研究費	12,000	30,000	42,000	0	-42,000
			308	0	308	0	-308
		<b>大学計(支出)</b>	<b>7,679,308</b>	<b>918,783</b>	<b>8,598,091</b>	<b>0</b>	<b>-8,598,091</b>
			7,679,308	918,783	8,598,091	0	-8,598,091
					48,870	0	-48,870
					500,000	0	-500,000
					<b>548,870</b>	<b>0</b>	<b>-548,870</b>
					59,000	0	-59,000
					18,250,829	0	-18,250,829
					2,170,911	0	-2,170,911
					<b>34,280,224</b>	<b>0</b>	<b>-34,280,224</b>

独自で設定した区分

- 予実対比の項目として利用 ※1
- 基本オプションでは、1区分・3階層まで設定可 ※2
- 按分（共通科目を面積や人数率で配分する）も可能

※1 目的予算の管理では、予算立案時に目的予算の各種マスタ登録と、予算執行（仕訳入力）時に目的予算の割り当て登録が必要です。

※2 追加オプションを導入すると、複数区分での目的管理も可能となります。（次ページ参照）

## 1-2-2 オプションシステム

「PS7 会計」のオプションラインアップは以下の通りです。

### ■ 基本オプション

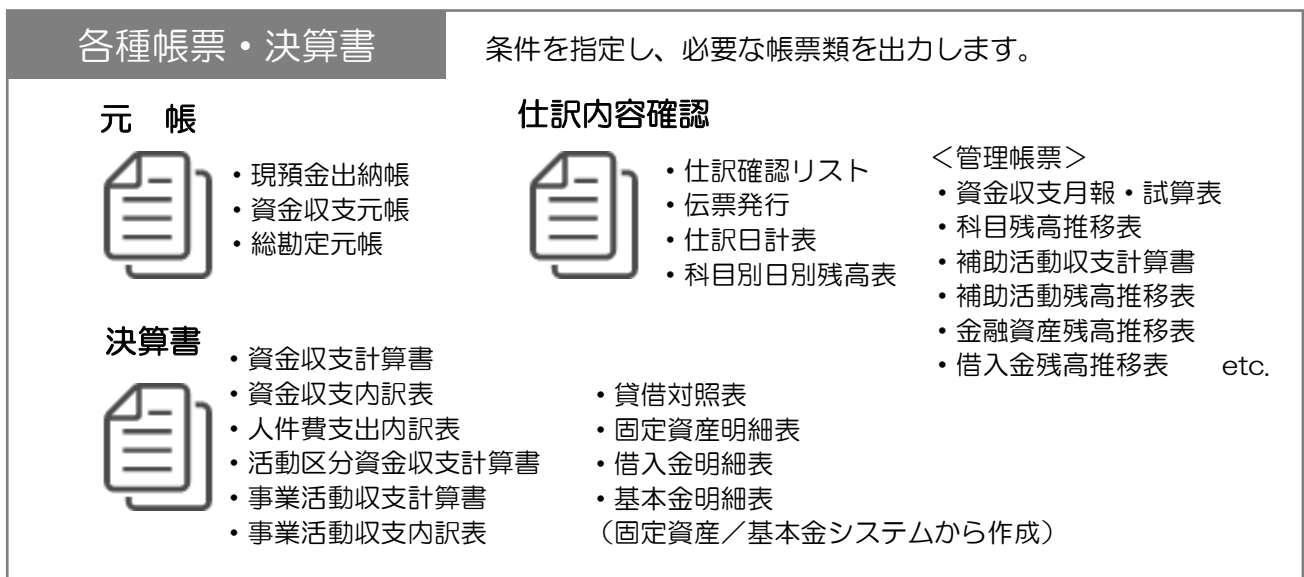
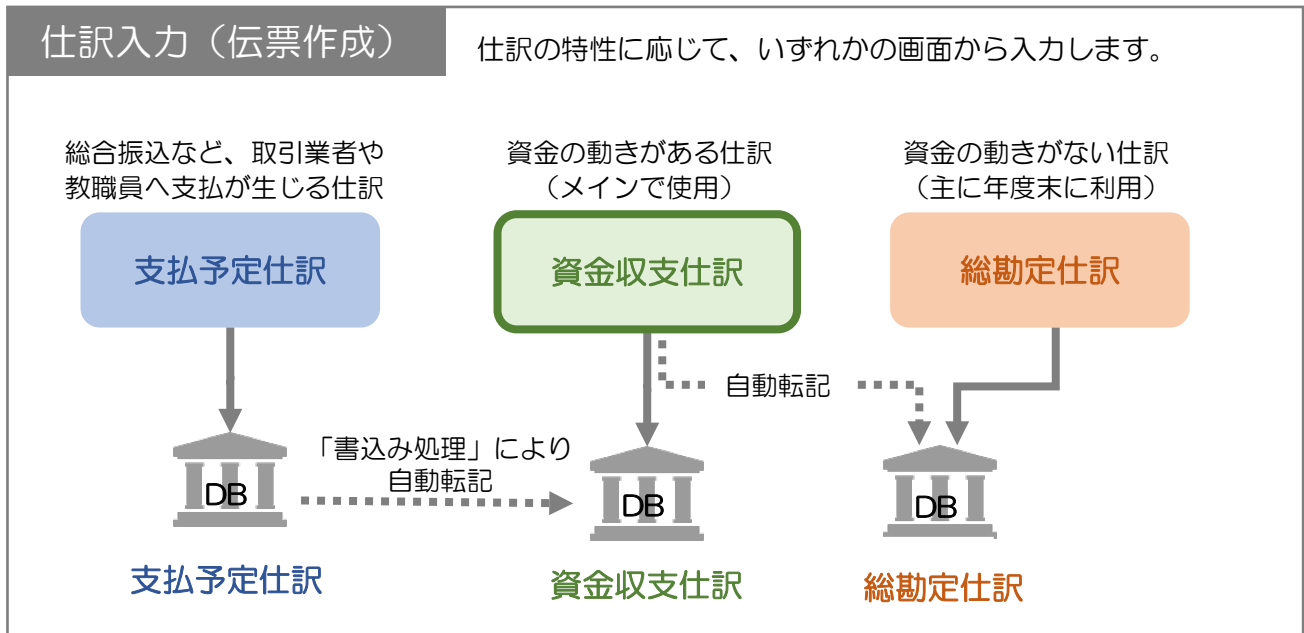
機能	説明	マニュアル参照先
支払機能	支払先ごとに予定仕訳を入力し、支払日に資金収支仕訳へ自動連動します。教職員の立て替え払いにも利用できます。	Ⅱ.支払編
按分基本機能	複数の部門で按分する「部門按分」と、教育・管理の共通経費を按分する「科目按分」の両方が可能です。 また、両方を組み合わせた「複合按分」にも対応しています。 「部門按分」と「科目按分」の処理の順序は選択可能です。	Ⅰ.日常処理編 「3-8.按分のしくみ」
目的予算管理 基本機能	最大で3階層の予算単位を設定し、任意の単位で学内予算の予実管理ができます。(例) 大学>個人予算>〇〇教授	Ⅲ.予算編
財務分析基本機能	財務分析表を出力することができます。	Ⅶ.管理会計編

### ■ 追加オプション機能

機能	説明
<b>按分</b>	
按分高度機能	按分先に共通部門を選択する「2段階按分」、目的予算マスタの按分に対応します。
<b>目的予算</b>	
目的予算管理 高度機能	目的予算マスタを最大7つ <sup>*1</sup> まで利用できます。区分を自由に組み合わせ、階層式、マトリクス式(または両方の組み合わせ)で予実管理ができます。 「Web 予算管理」は、教職員が予算の申請や執行同いのために利用する Web システムです。「PS7 会計」に予算や経費利用を取り込むことができます。
月別予算管理機能 (形態予算)	形態予算について、月毎に予算入力(管理)ができます。 また、年間予算を月毎に按分することもできます。
月別予算管理機能 (目的予算)	目的予算について、月毎に予算入力(管理)ができます。 また、年間予算を月毎に按分することもできます。
<b>管理会計</b>	
財務分析 シミュレーション	将来予想される学生数や教職員数を指定し、シミュレーションをします。 結果は、各帳票形式や財務分析表として出力することができます。
<b>支払通知</b>	
支払通知機能	取引業者や教職員に、支払予定をメール通知します。
<b>消費税</b>	
消費税管理機能	伝票単位に条件指定をして消費税計算→申告書出力をします。 ※原則課税(一括比例配分方式/個別対応方式)、簡易課税に対応

## 1-3 会計業務の全体像

日常業務として、仕訳入力（伝票作成）をおこないます。  
各仕訳データが元となり、各種残高一覧表や元帳、決算書が自動作成されます。



仕訳入力（伝票作成）から一貫して電子計算機を使用して帳簿を作成しています。






### データの保存について

すべての取引を仕訳入力（伝票作成）することにより、会計監査に自動作成した各種残高一覧表や元帳を用いることができ、所轄官庁へ提出する決算書を自動作成できます。

## コラム 仕訳入力画面の違い

仕訳の特性により入力する画面を使い分けます。

入力画面	説明
<p><b>資金収支仕訳入力</b></p> 	<p><b>説明</b></p> <p>資金の動きがある仕訳の入力に利用します。ほとんどの仕訳はこの画面から入力します。</p> <p><b>仕訳例</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 預金（現金を定期預金に預け入れる）</li> <li>・ 補助活動（収入：売店の売上、支出：寮の光熱費の支払）</li> <li>・ 人件費（教員の給与支払）</li> </ul> <p>仕訳は「仕訳データベース（以下、DB）」に反映されます。また、資金収支残高 DB と総勘定残高 DB に自動転記されます。</p> <p>➔ 【I. 日常処理編】マニュアル参照</p>
<p><b>総勘定仕訳入力</b></p> 	<p>資金の動きがない仕訳の入力に利用します。</p> <p><b>仕訳例</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 現物寄付に関する仕訳</li> <li>・ 減価償却に関する仕訳</li> <li>・ 基本金に関する仕訳</li> </ul> <p>仕訳は「仕訳 DB」に反映されます。また、総勘定残高 DB のみに自動転記されます。</p> <p>➔ 【VI. 会計決算編】マニュアル参照</p>
<p><b>支払予定仕訳入力</b></p> 	<p>支払先や教職員へ、支払が生じる仕訳（支払予定の仕訳）を入力します。仕訳は「支払予定DB」に反映されます。</p> <p><b>仕訳例</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 印刷業者への支払</li> <li>・ 教職員の立て替え精算</li> </ul> <p>書込み処理により、「仕訳 DB」に反映されます。また、資金収支残高 DB と総勘定残高 DB に自動転記されます。</p> <p>➔ 【II. 支払編】マニュアル参照</p>



仕訳の入力例、科目の組替については以下を参照してください。

- ➔ 【I. 日常処理編】「仕訳入力例」参照
- ➔ 【I. 日常処理編】「科目組替表」参照

## 2 帳票の共通機能

帳票出力における共通操作・共通機能について説明します。

### 2-1 PS7 会計 全帳票一覧

システムから出力できる全帳票と記載マニュアルの一覧表です。

帳票によっては「帳票編」ではなく、各機能に特化したマニュアルに詳細を記載していますのでご注意ください。(各マニュアルの頭文字で記載しています)

		マ ニ ュ ア ル			マ ニ ュ ア ル
仕 訳	仕訳確認リスト	日常	月 次	人件費残高推移表	帳票
	伝票発行	日常		前受金残高推移表	帳票
	仕訳日計表	帳票		徴収不能引当金残高推移表	帳票
	現預金出納帳	帳票	支 払	支払予定仕訳確認リスト	支払
	元帳	日/帳		支払予定伝票発行	支払
	仕訳検索リスト	帳票		支払先元帳	支払
	資金収支試算リスト	帳票		支払予定仕訳検索リスト	支払
	収支消込仕訳確認リスト	帳票		支払区分別集計表	支払
				支払資金別集計表	支払
		支払先別未払金残高表		支払	
		支払先別推移表		支払	
月 次	資金収支月報	日/帳	予 算	予算書印刷	予/帳
	資金収支月報(推移)	日/帳		予算書印刷(内部)	帳票
	試算表	日/帳		予算組替表	帳票
	試算表(推移)	日/帳		部門別予算金額一覧表	帳票
	科目残高組替表	帳票		予算金額一覧表(月別)	帳票
	科目残高推移表	帳票		予備費流用チェックリスト	帳票
	科目別日別残高表	帳票		予算科目間流用チェックリスト	帳票
	科目別月次仕訳集計表	帳票		予算科目間流用結果表	帳票
	補助活動残高推移表	帳票			
補助活動収支計算書	帳票				

		マニュアル			マニュアル
予算	按分予算計算過程表(論理)	帳票	金融資産・借入金・補助金	金融資産残高推移表	日/帳
	按分予算結果表(論理)	帳票		金融資産日別残高表	帳票
	按分予算結果表(物理)	帳票		金融機関残高推移表	帳票
決算	決算書印刷	決算		借入金残高推移表	帳票
	決算書印刷(内部)	決算		借入金総括表	帳票
	決算推移表	決算		補助金元帳	日/帳
	財産目録印刷	決算	補助金集計表	日/帳	
	月次決算チェックリスト	決算			
	科目別チェックリスト	決算	目的予算	目的予実対比表	予/帳
按分	按分発生額推移表	帳票		目的予算元帳	予/帳
	按分計算過程表(論理)	日/帳		目的予算金額一覧表	予/帳
	按分結果表(論理)	日/帳		部門別目的予算金額集計表	予/帳
	按分仕訳確認表(物理)	日/帳		目的予算流用チェックリスト	予/帳
	按分結果表(物理)	日/帳		目的予算流用結果表	予/帳
	按分予算計算過程表(目的予算)	予/帳	消費税	消費税収支集計表	消費税
		消費税元帳		消費税	
		特定課税仕入チェックリスト		消費税	



適格請求書事業者区分等の CSV 出力について

一部帳票では、適格請求書事業者区分・登録番号・ファイル添付有無・入力伝票番号を CSV に出力できます。事前に【パラメータ設定(会計)】で「Y:有効」に変更してください。

- ・対象帳票：(支払予定)仕訳確認リスト、(支払予定)仕訳検索リスト、(支払予定)伝票、元帳 ※現預金出納帳など、その他の元帳は対象外です。





## 2-2 決裁欄登録

各帳票に決裁欄を表示させることが可能です。決裁欄の特徴と登録方法について説明します。

### 2-2-1 帳票の特徴

- 1 帳票最大で 12 個まで決裁欄を表示させることが可能
- 部門ごとに決裁欄の表示を変更することが可能

トーマス学園

資金収支伝票

本部長	副部長	課長	課長代理	主任

伝票番号	伝票日付
51	2020年 3月 1日

伝票枚番 依頼番号	金額	借方			支払先 / 補助金区分	貸方			金額
		部門	科目	明細		部門	科目	明細	
1	15,000	211	文学専攻	515 教旅費交通		211	文学専攻	135 三井住友支払	15,000
				課仕6.3/108共通					
				目的予算					
				請求書番号	消込伝票番号		注文書番号		
				固定資産					
				備 考					

### 2-2-2 決裁欄登録手順

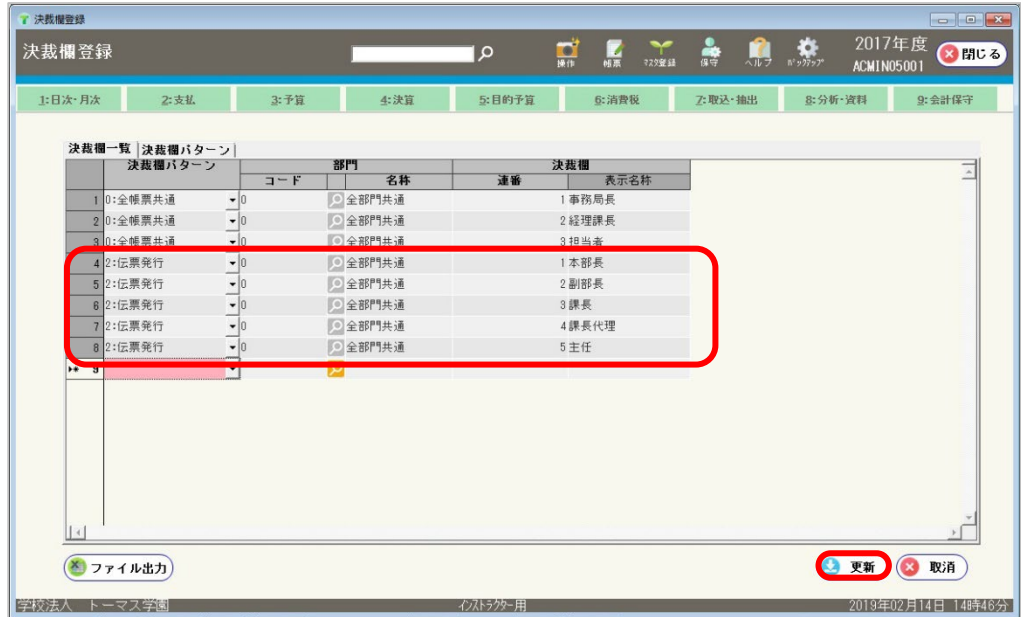
決裁欄を利用するには、表示名称の登録とその名称を帳票に設定する操作が必要です。

上記のように伝票に決裁欄を表示させる手順を例に、まずは表示名称の登録方法を説明します。帳票に設定する方法についてはインストラクタへご相談ください。

1. グローバルナビ [帳票] -> レイアウト「決裁欄登録」をクリックします。  
⇒【決裁欄登録】画面が表示されます。
2. 「決裁欄一覧」タブより以下の内容を登録します。
  - ① 決裁欄パターン 「2：伝票発行」を選択
  - ② 部門「0 全部門共通」を選択
  - ③ 連番「1」
  - ④ 表示名称 「本部長」を入力



3. 手順2と同様に他の名称を登録し、[更新] ボタンをクリックします。



4. 更新処理のメッセージが表示されます。  
 [はい] をクリックし、更新処理を実行します。
5. 翌年度データの更新メッセージが表示されます。(当年度マスタを追加の場合のみ)  
 [はい] をクリックし、翌年度のデータも更新します。



決裁欄登録とレイアウトについて

伝票レイアウトによってはエディット機能で直接決裁欄を設定している場合があります。  
 【帳票エディット】画面より決裁欄の設定有無を確認し、設定されている場合はエディット画面より決裁者の登録をしてください。

■ 【決裁欄登録】画面の項目一覧

a)      b)

決裁欄一覧   決裁欄パターン		部門		決裁欄	
決裁欄パターン		コード	名称	連番	表示名称
1	0:全帳票共通	0	全部門共通		1 事務局長
2	0:全帳票共通	0	全部門共通		2 経理課長
3	0:全帳票共通	0	全部門共通		3 担当者
4	2:伝票発行	0	全部門共通		1 本部長
5	2:伝票発行	0	全部門共通		2 副部長
6	2:伝票発行	0	全部門共通		3 課長
7	2:伝票発行	0	全部門共通		4 課長代理
8	2:伝票発行	0	全部門共通		5 主任

No	名称	説明
a)	決裁欄一覧	決裁欄パターンごと、部門ごとに表示名称を登録します。
b)	決裁欄パターン	決裁欄パターンを設定します。初期設定として以下の点を登録しています。 0：全帳票共通 2：伝票発行 3：支払予定表 4：仕訳日計表 5：金融資産残高推移表 6：金融資産日別推移表 7：金融機関残高推移表 8：資金収支月報/試算表 9：仕訳確認リスト（資/総/支）



## a) 決裁欄一覧

決裁欄一覧   決 A 裁欄パターン		B 部門		C 決裁欄	
決裁欄パターン	コード	部門	名称	連番	表示名称
1:0:全帳票共通	0	Ⓜ	全部門共通		1 事務局長
2:0:全帳票共通	0	Ⓜ	全部門共通		2 経理課長
3:0:全帳票共通	0	Ⓜ	全部門共通		3 担当者
4:2:伝票発行	0	Ⓜ	全部門共通		1 本部長
5:2:伝票発行	0	Ⓜ	全部門共通		2 副部長
6:2:伝票発行	0	Ⓜ	全部門共通		3 課長
7:2:伝票発行	0	Ⓜ	全部門共通		4 課長代理
8:2:伝票発行	0	Ⓜ	全部門共通		5 主任
▶* 9		Ⓜ			

D>ファイル出力
更新
取消

No	名称	説明
A	決裁欄パターン	b) 決裁欄パターンを選択します。
B	部門	部門によって決裁欄の表示名称が異なる場合は部門を指定します。 全部門で表示名称は同じ場合は「0 全部門共通」を選択します。
C	決裁欄	表示名称を登録します。(全角60文字まで) 連番1で登録した場合、決裁欄の左上に配置されます。 決裁欄の表示名称は最大10個まで登録できます。 枠だけ表示したい場合はスペースを入力します。
D	ファイル出力	登録した内容をデータ出力できます。

## b) 決裁欄パターン

決裁欄一覧   決 A 裁欄パターン	
コード	名称
▶ 1 0	全帳票共通
2 2	伝票発行
3 3	支払予定表
4 4	仕訳日計表
5 5	金融資産科目別一覧
6 6	金融資産科目目別一覧
7 7	金融資産機関別一覧
8 8	月計・累計・試算表
9 10	その他共通
10 11	test
* 11	

No	名称	説明
A	名称	決裁欄のパターンを設定します。 初期設定の9パターンのほかに追加登録もできます。

## コラム 部門ごとの決裁欄設定例

部門ごとに決裁者の名称が異なる場合は、部門ごとに決裁欄を登録します。  
設定例は以下の通りです。

決裁欄登録

2019年度 ACM1N05001

1:日次・月次 2:支払 3:予算 4:決算 5:目的予算 6:消費税 7:取込・抽出 8:分析・資料 9:会計保守

決裁欄一覧   決裁欄パターン	部門		決裁欄	
	コード	名称	連番	表示名称
2:伝票発行	00	法人	2	事務局次長
3:伝票発行	00	法人	3	課長
4:伝票発行	00	法人	4	課長代理
5:伝票発行	00	法人	5	主任
6:伝票発行	211	文学専攻	1	事務局次長
7:伝票発行	211	文学専攻	2	事務局次長
8:伝票発行	211	文学専攻	3	課長
9:伝票発行	211	文学専攻	4	課長代理
10:伝票発行	211	文学専攻	5	主任
11:伝票発行	400	高校	1	事務長
12:伝票発行	400	高校	2	
13:伝票発行	400	高校	3	
14:伝票発行	400	高校	4	
15:伝票発行	400	高校	5	担当者

仕訳を入力する部門ごとに設定

ファイル出力

学校法人 トーマス学園 (デモ環境) 4/25/19 2020年02月07日 11時01分

### ■ 文学専攻の例

トーマス学園	資金収支伝票承認済				事務局長	事務局次長	課長	課長代理	主任
伝票番号	伝票日付								
351	2019年 4月 1日								
伝票枝番 依頼番号	金額	借方 部門	科目	明細	支払先 / 補助金区分	貸方			
1	142,485,000	211	文学専攻	211 授業料		211	文学専攻		142,485,000

### ■ 高校の例

トーマス学園	資金収支伝票承認済				事務長				担当者
伝票番号	伝票日付								
359	2019年 4月 1日								
伝票枝番 依頼番号	金額	借方 部門	科目	明細	支払先 / 補助金区分	貸方			
1	36,680,000	400	高校	012 入学金		400	高校		36,680,000



仕訳確認リストで、決裁欄を部門毎に登録しており、部門毎に決裁欄を出力したい場合、以下の条件で印刷してください。

- ・「部門」にチェックをつけ、部門を指定
- ・「部門別改頁」にチェック

また、部門毎に決裁欄を印刷できる帳票は限定されています。

■ 部門混在の例①

トーマス学園										資金収支伝票承認済										<table border="1"> <tr> <td>事務長</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>担当者</td> </tr> </table>				事務長				担当者
事務長				担当者																								
伝票番号		伝票日付																										
671		2019年 6月26日																										
伝票枚数 依頼番号	借方				支払先 / 補助金区分	貸方				金額																		
	金額	部門	科目	明細		部門	科目	明細																				
1	26,000	400 高校	511 教消耗品費	1コピー用紙 課仕4/105共通	6 7776 【借方】教育研究経常	100 法人	111 現金			26,000																		
目的予算																												
請求書番号				消込伝票番号		注文書番号																						
固定資産																												
摘要		コピー用紙																										
2	12,000	211 文学専攻	511 教消耗品費	1コピー用紙 課仕4/105共通	6 7776 【借方】教育研究経常	100 法人	111 現金			12,000																		
目的予算				【借方】大学-個人予算-田中先生																								
請求書番号				消込伝票番号		注文書番号																						
固定資産																												
摘要		コピー用紙																										
										38,000	合計										38,000							

部門が混在する場合は 1 行目借方部門の設定を参照します

■ 部門混在の例②

決裁権一覧		決裁権パターン		部門		決裁権	
				コード	名称	連番	表示名称
1	2:伝票発行	▼	0	0	全部門共通	1	テスト
2	2:伝票発行	▼	100	100	法人	1	事務局長
3	2:伝票発行	▼	100	100	法人	2	事務局次長
4	2:伝票発行	▼	100	100	法人	3	課長
5	2:伝票発行	▼	100	100	法人	4	課長代理
6	2:伝票発行	▼	100	100	法人	5	主任
7	2:伝票発行	▼	211	211	文学専攻	1	事務局長
8	2:伝票発行	▼	211	211	文学専攻	2	事務局次長

トーマス学園										資金収支伝票承認済										<table border="1"> <tr> <td>テスト</td> </tr> </table>				テスト
テスト																								
伝票番号		伝票日付																						
2206		2020年 3月 1日																						
伝票枚数 依頼番号	借方				支払先 / 補助金区分	貸方				金額														
	金額	部門	科目	明細		部門	科目	明細																
1	50,000	290 大学共通 校舎面積	518 教光熱水費	1電気代 課仕6.3/108共通	424 九州電力㈱ 【借方】教育研究経常	100 法人	116 三井住友当座			50,000														
目的予算																								
請求書番号				消込伝票番号		注文書番号																		
固定資産																								
摘要		2月分電気代																						
2	33,800	221 法学専攻	518 教光熱水費	1電気代 課仕6.3/108共通	424 九州電力㈱ 【借方】教育研究経常	100 法人	116 三井住友当座			33,800														
目的予算																								
請求書番号				消込伝票番号		注文書番号																		
固定資産																								
摘要		2月分電気代																						
										83,800	合計										83,800			

「全部門共通」と部門ごとの設定があれば部門が優先されます。

## 2-3 帳票エディット機能

以下の帳票については、エディット機能を使って任意の書式に変更することが可能です。  
今回は、伝票・元帳を例に操作方法を説明します。

- 伝票発行
- 支払予定伝票発行
- 仕訳確認リスト
- 仕訳検索リスト
- 現預金出納帳
- 元帳
- 支払先元帳
- 補助金元帳
- 目的予算元帳
- 消費税元帳
- 備品ラベル



### 帳票エディット機能について

エディット機能でレイアウトを変更する前に、必ず元となるレイアウトをコピーしてからレイアウト変更を行っていただくをお願いします。

【例】使用中の元帳が「10：トーマス学園」で、このレイアウトを修正する場合

【帳票エディット】画面で「レポート番号：10」「名称：トーマス学園」を上から「9」「トーマス学園2」に変更して下部の[レイアウト保存]ボタンを押下すると、新たなレイアウトが保存されます。

\* 作業中の不測の事態に備え、エディット前には元レイアウトをコピーしてください。

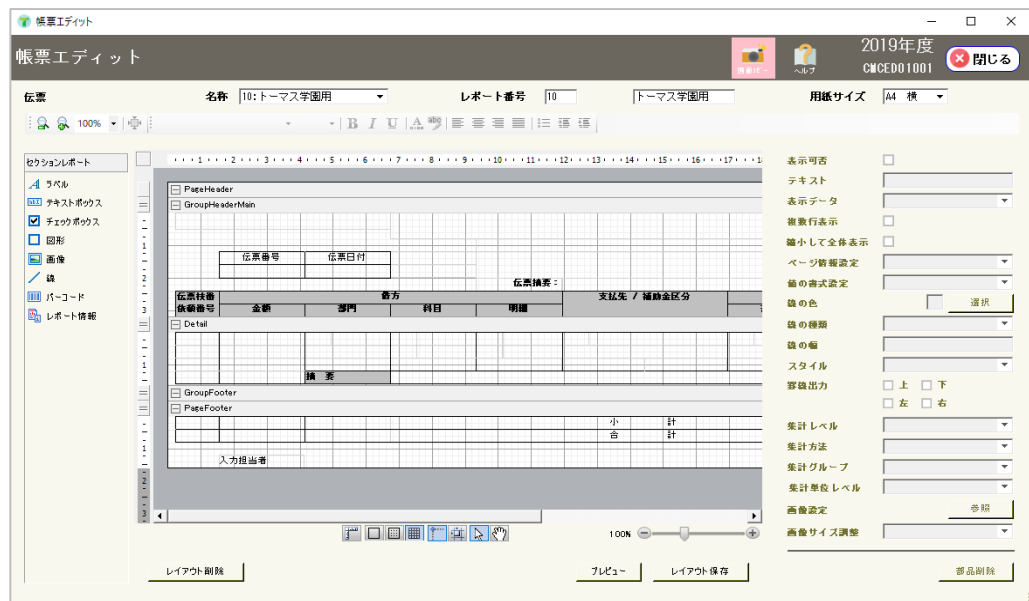
## 2-3-1 伝票エディット

【伝票発行】機能を例に帳票エディットの使用方法を説明します。

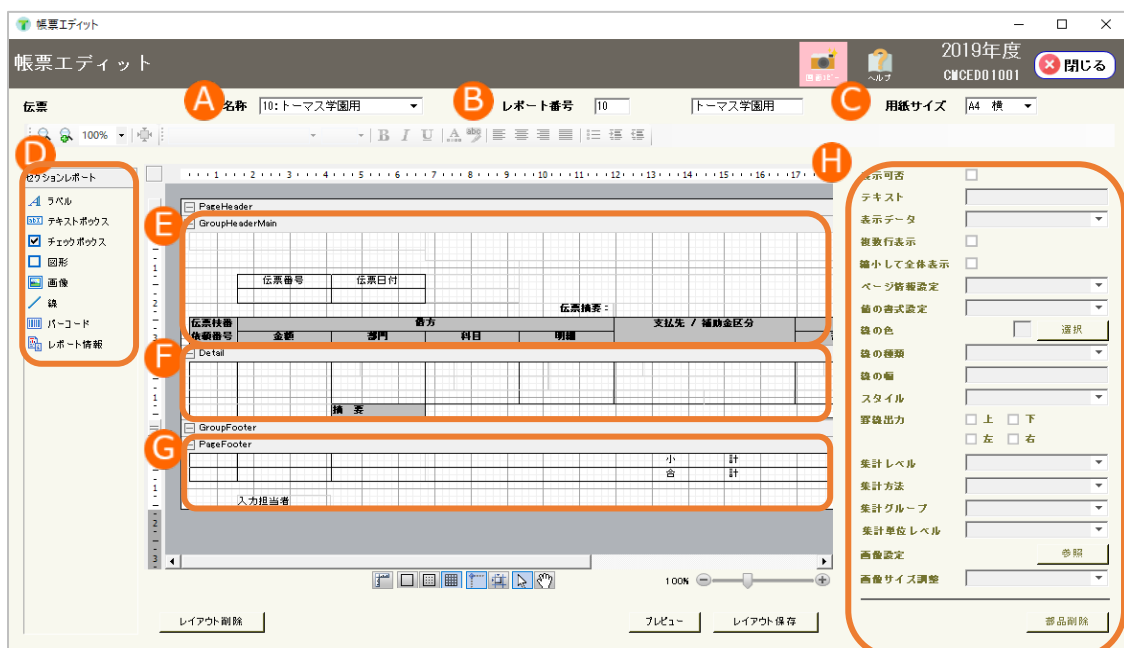
1. グローバルナビ [帳票] -◇仕訳「伝票発行」をクリックします。  
⇒【伝票発行】画面が表示されます。
2. 【帳票エディット】ボタンをクリックします。



3. 【帳票エディット】画面が表示されます。この画面でレイアウトを変えることができます。



### 【帳票エディット】画面の項目一覧



本部長	副部長	課長	課長代理	主任

**E** トーマス学園 **資金収支伝票**  
(再発付)

伝票番号	伝票日付
1945	2020年 3月 15日

伝票収支 収支番号	借方		貸方		金額
	金額	科目	金額	科目	
1	90,000.00	100 収入	100 収入	90,000.00	90,000.00

**F**

目的予号	請求番号	請求内容	請求金額

**G**

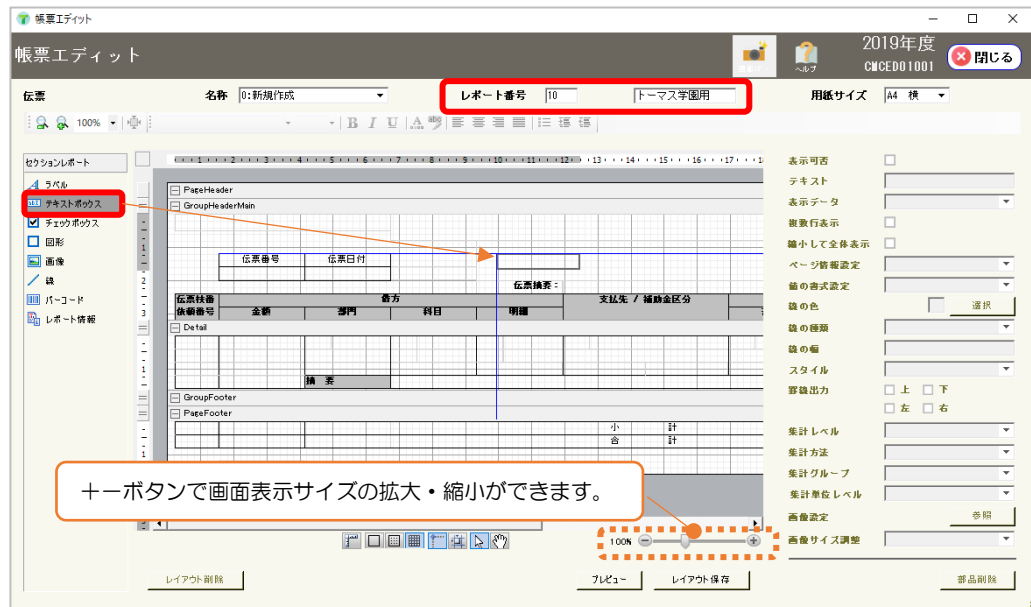
入の担当者 (974724)

No	名称	説明
A	名称	ベースとする帳票を選択します。
B	レポート番号・名称	作成したレイアウトの番号と名称を設定します。
C	用紙サイズ	帳票のサイズを設定します。
D	セクションレポート	帳票に追加する部品です。 ドラッグアンドドロップで設置します。
E	GroupHeaderMain	帳票のヘッダー部分にあたります。
F	Detail	帳票の明細部分にあたります。
G	PageFooter	帳票のフッター部分にあたります。
H	プロパティ	部品のプロパティを設定します。

## ■ ヘッダーに文言を追加する方法

ここではヘッダーに法人名称を追加する手順を説明します。

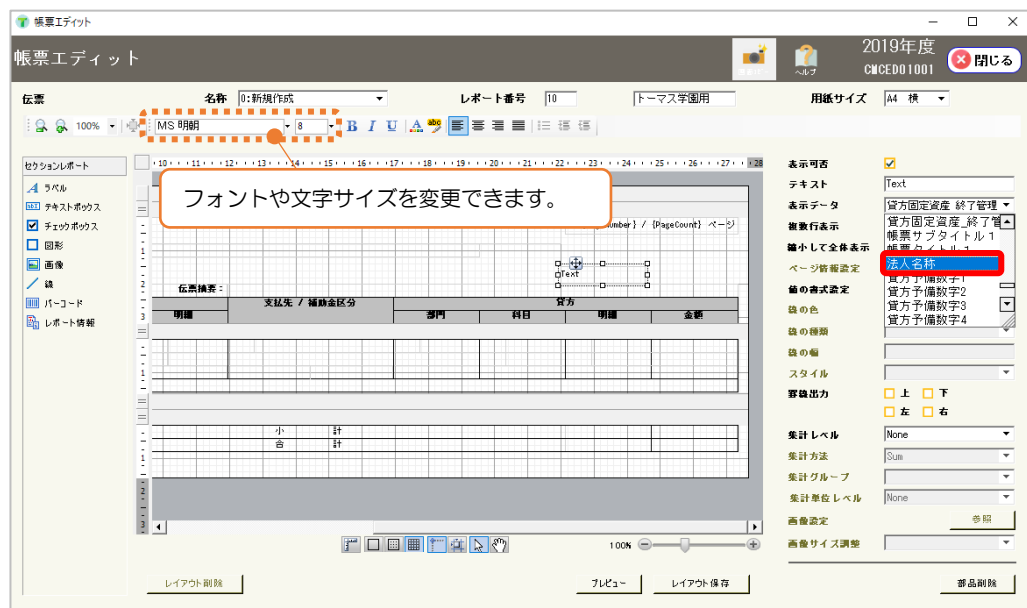
1. 新規で追加する場合は、レポート番号と名称を入力します。
2. 左側にあるセクションレポート欄から「テキストボックス」をドラッグアンドドロップで帳票内に設置します。



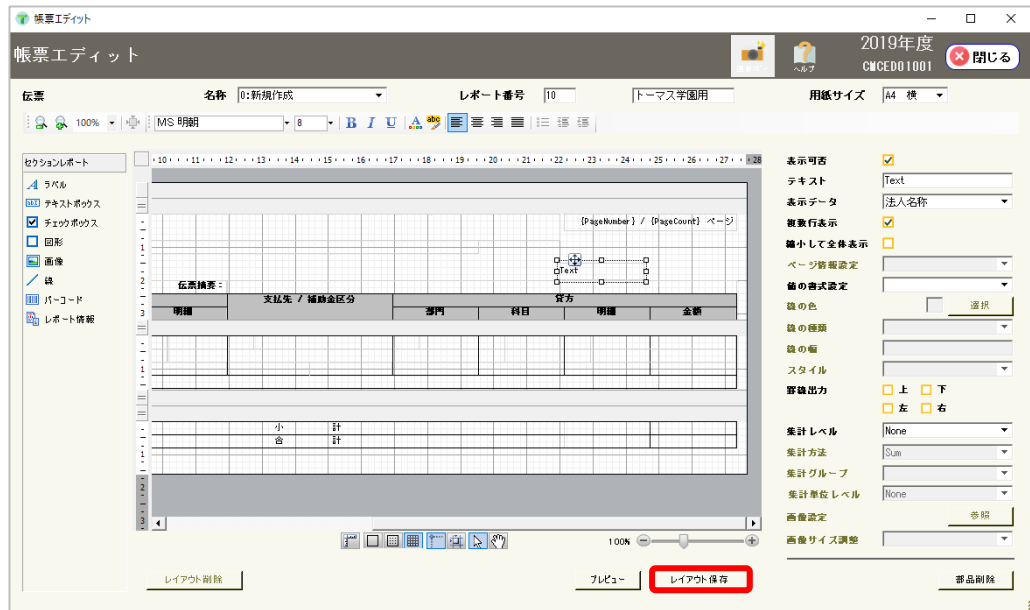
### 部品の設置について

ドラッグアンドドロップで部品を設置する際、青い線が表示されます。縦横を線に合わせてレイアウトを崩さずに部品を設置することができます。部品の移動はマウスではなく、キーボードの矢印キー(←→↓)を使用すると、青い線に沿って部品を移動させることができるため、簡単に調整することができます。Shift + カーソルキーで大きさの調整も行えます。

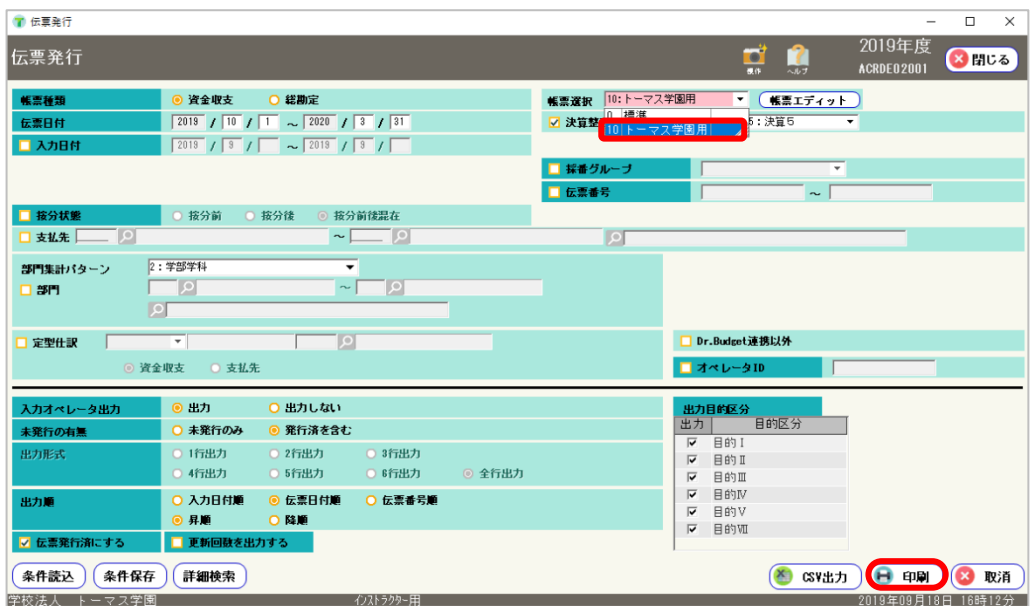
3. テキストボックスに表示するデータに「法人名称」を選択します。



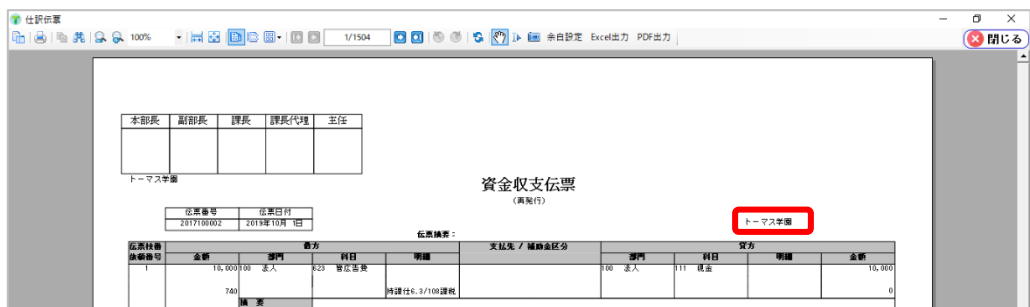
[レイアウト保存] ボタンをクリックします。作成したレイアウトが保存されます。



4. 【伝票発行】画面の帳票選択で作成したレイアウトを選択し、[印刷] ボタンをクリックします。



5. 追加した法人名称が表示されていることを確認します。  
このように【帳票エディット】画面で編集を行うことで、標準レイアウトから変更することが可能です。

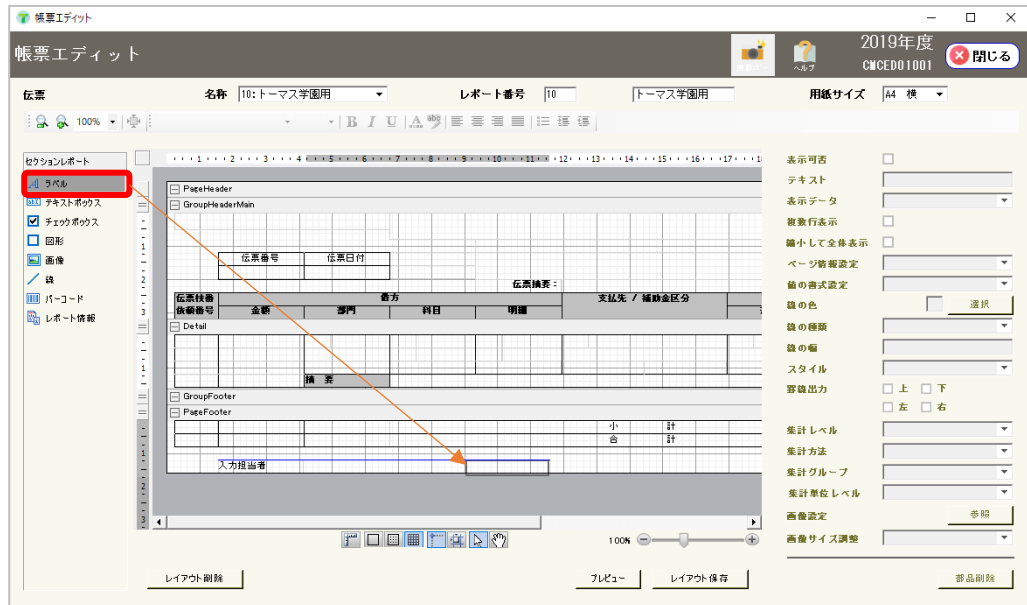




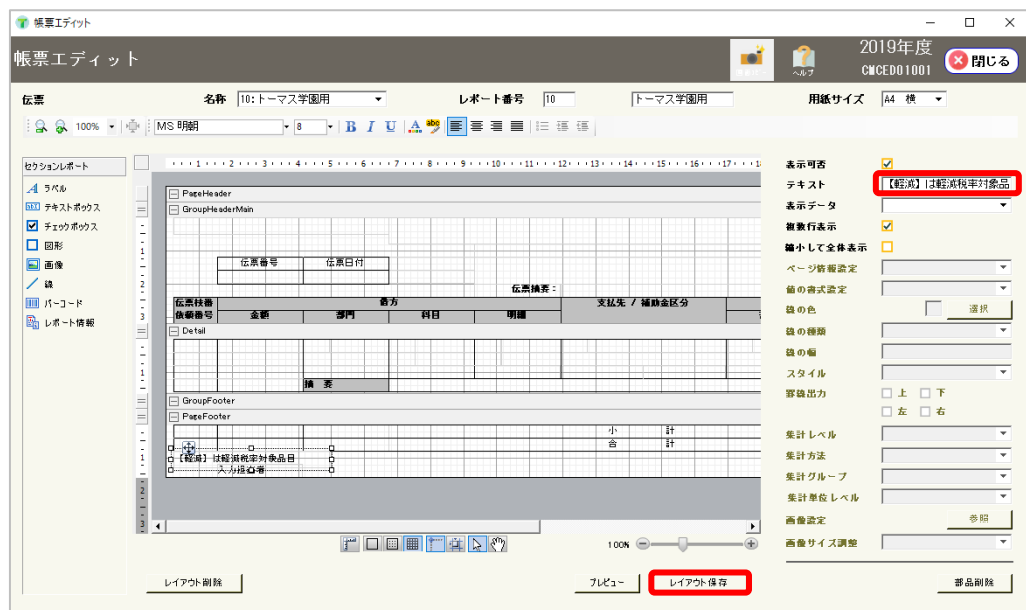
## ■ フッターに文言を追加する方法

ここではフッターに軽減税率に関する文言を追加する手順を説明します。

1. 左側にあるセクションレポート欄から「ラベル」をドラッグアンドドロップで帳票内に設置します。



2. ラベルプロパティのテキストに「【軽減】は軽減税率対象品目」と入力し、[レイアウト保存] ボタンをクリックします。



3. 【伝票発行】画面の帳票選択で作成したレイアウトを選択し、[印刷] ボタンをクリックします。

4. フッターに軽減税率に関する文言が追加されていることを確認します。

本社長 副社長 課長 課長代理 主任

トーマス学園

伝票番号: 2017100002 伝票日付: 2018年10月 1日

トーマス学園

資金収支伝票 (再発行)

伝票種別 伝票番号	借方				支払先 / 補助金区分	貸方				
	金額	部門	科目	明細		金額	部門	科目	明細	
1	10,000.00	法人	623	管理費		100	法人	111	現金	10,000
	740			軽減税率6.97168%						0
				減額						
2	20,000.00	法人	623	管理費		100	法人	111	現金	20,000
	1,461			軽減税率6.97168%						0
				減額						
	30,000			2,221	合計					30,000

【経過】は軽減税率対象品目

## 2-3-2 元帳エディット

伝票同様、元帳にも文字を追加することが可能です。

経過措置の適用を受ける課税仕入であることが分かるように、元帳の欄外に文言追加することもできます。元帳、現預金出納帳、支払先元帳など、それぞれのメニューで設定してください。なお、元帳の場合は、資金収支・総勘定それぞれ設定が必要です。

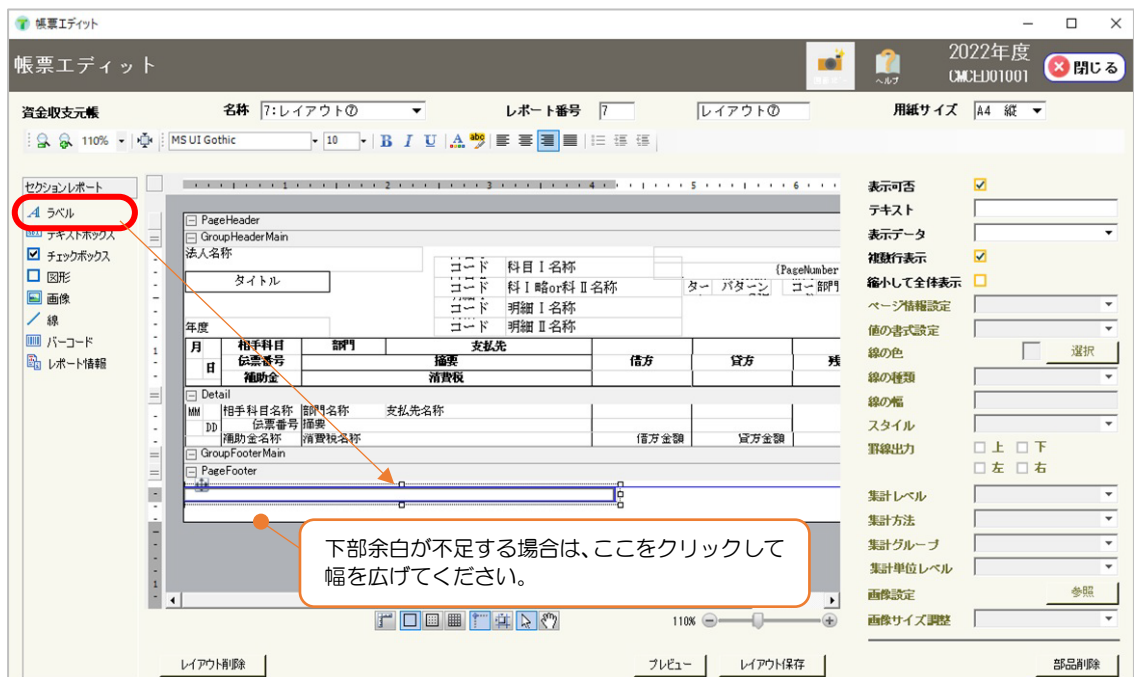
### ■ 枠外に文言を追加する方法

欄外に経過措置に関する文言を設定する方法を説明します。

1. グローバルナビ [帳票] -◇元帳をクリックします。  
⇒【元帳】画面が表示されます。
2. 【帳票エディット】ボタンをクリックします。



3. 【帳票エディット】画面が表示されます。この画面でレイアウトを変えることができます。
4. 左側にあるセクションレポート欄から「ラベル」をドラッグアンドドロップで帳票内に設置します。部品の設置位置を調整してください。



#### 部品の設置について

ドラッグアンドドロップで部品を設置する際、青い線が表示されます。縦横を線に合わせるとレイアウトを崩さずに部品を設置することができます。部品の移動はマウスではなく、キーボードの矢印キー(←↑→↓)を使用すると、青い線に沿って部品を移動させることができるため、簡単に調整することができます。Shift + カーソルキーで大きさの調整も行えます。

- ラベルプロパティの表示データに「経過措置凡例文言」を選択し、[レイアウト保存] ボタンをクリックします。

ラベル内の文字位置を調整します。  
左揃え・中央揃え・右揃えの設定が可能です。

経過措置凡例文言

レイアウト保存

- フッターに経過措置に関する文言が追加されていることを確認します

トーマス学園

511 消耗品費支出

2023年 8月10日 12時44分

資金収支元帳

教消耗品費

1 ページ

\* 法人計 \*

2023年度

月日	相手科目 伝票番号 補助金	部門	支払先 摘要	借方	貸方	残高
	補助金		消費税			
			前月より繰越			
10/1	現金 174	法人	㈱中村商店 ☆課仕7.8/110課税 経過80%	1,000		1,000
10/3	現金 31	高校	㈱中村商店			
10/3	現金 31	法人	㈱中村商店			
	対象外		課仕7.8/110共通	10,020		11,020
			課仕7.8/110共通	92,130		103,150
			** 10月計 **	103,150		103,150
			** 累計 **	103,150		103,150

消費税の先頭に「☆」がついているものは、経過措置の適用対象取引です



#### 文言の変更について

『消費税の先頭に「☆」がついているものは、経過措置の適用対象取引です』の文言を別のものに変更したい場合は、「■フッターに文言を追加する方法」を参考に、「テキスト」に任意の文言を入力してください。

➡ 「2-3-1 伝票エディット」 ■フッターに文言を追加する方法 参照

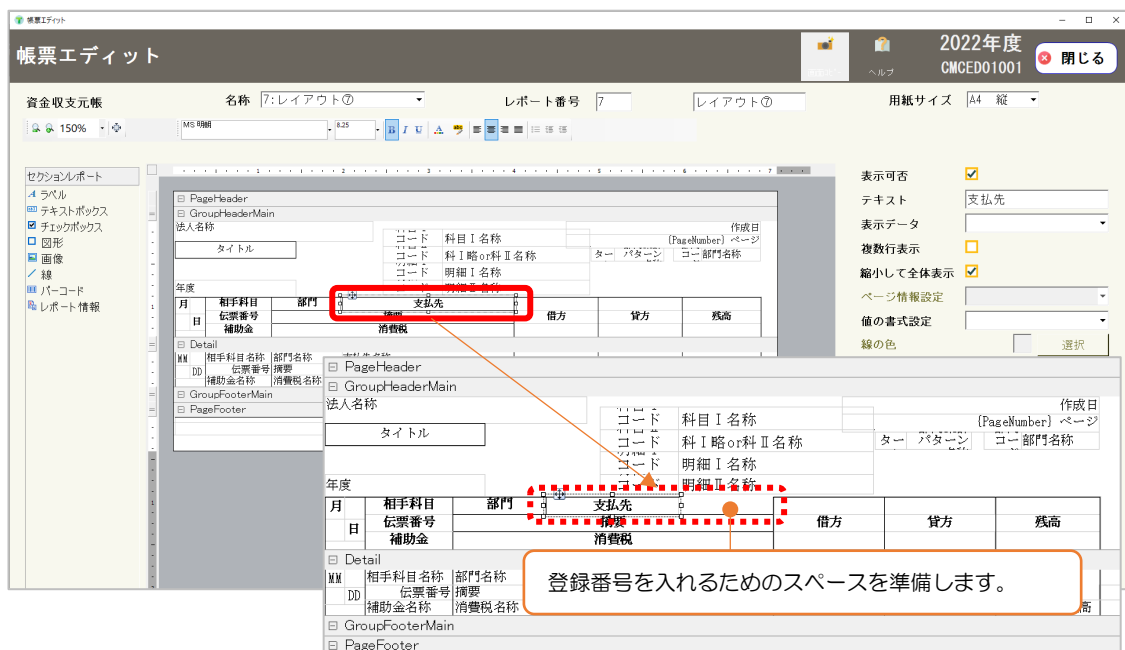
## ■ 枠内に文言を追加する方法

支払先名称欄を縮小し、適格請求書事業者の登録番号を設定する方法を説明します。  
適格請求書事業者の登録番号は、【元帳】のみ設定可能です。  
(現預金出納帳など、その他の元帳は対象外です)

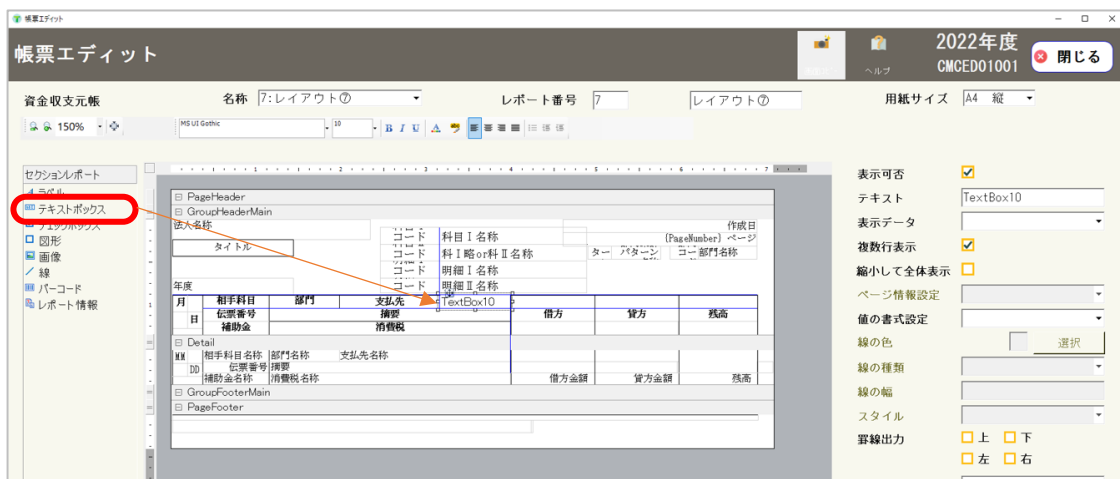
1. グローバルナビ [帳票] -◇元帳をクリックします。  
⇒【元帳】画面が表示されます。
2. 【帳票エディット】ボタンをクリックします。



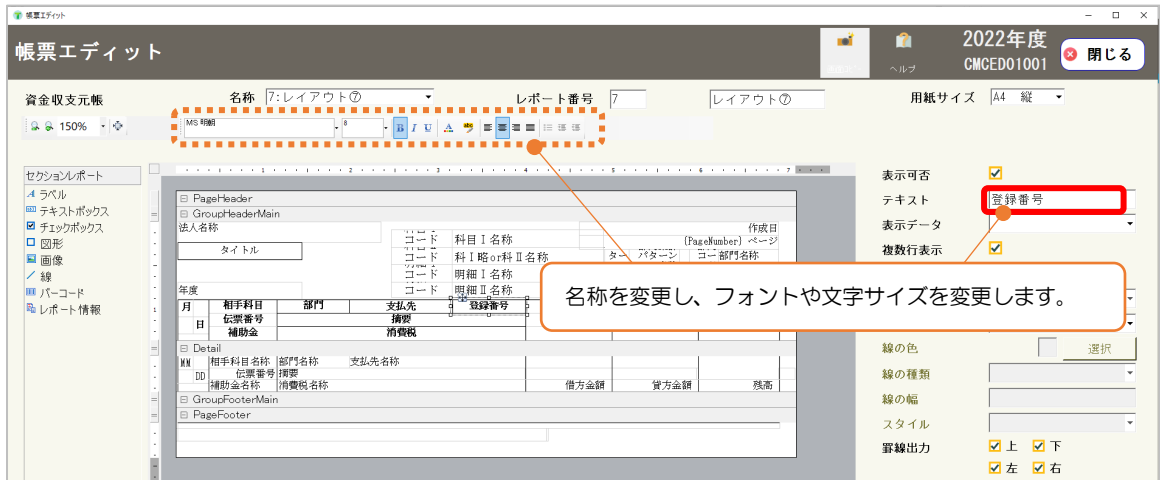
3. 【帳票エディット】画面が表示されます。この画面でレイアウトを変えることができます。
4. ヘッダの「支払先」をクリックし、ドラッグして幅を縮小します。



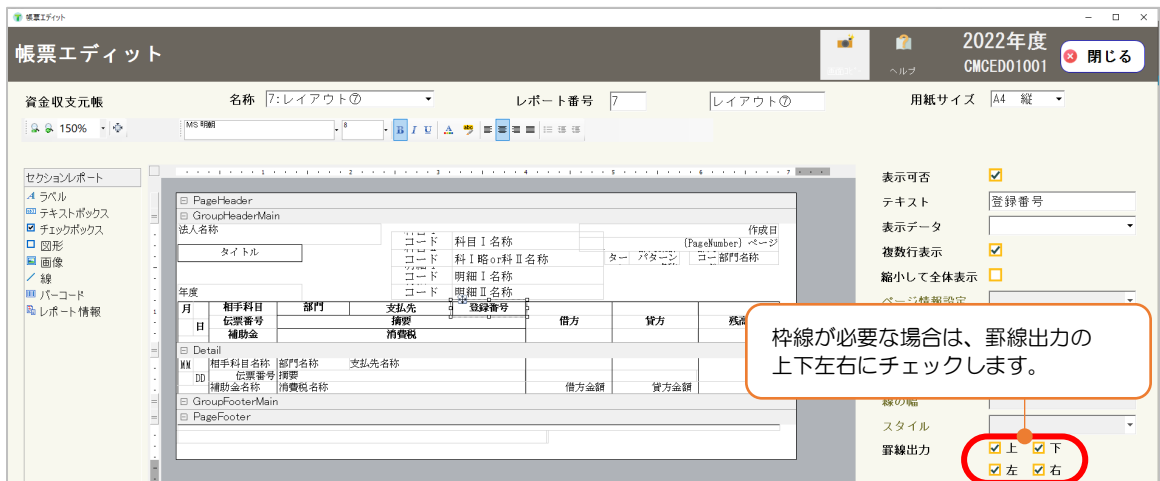
5. 左側にあるセクションレポート欄から「テキストボックス」をドラッグアンドドロップで帳票内に設置します。必要に応じて部品の設置位置を調整してください。



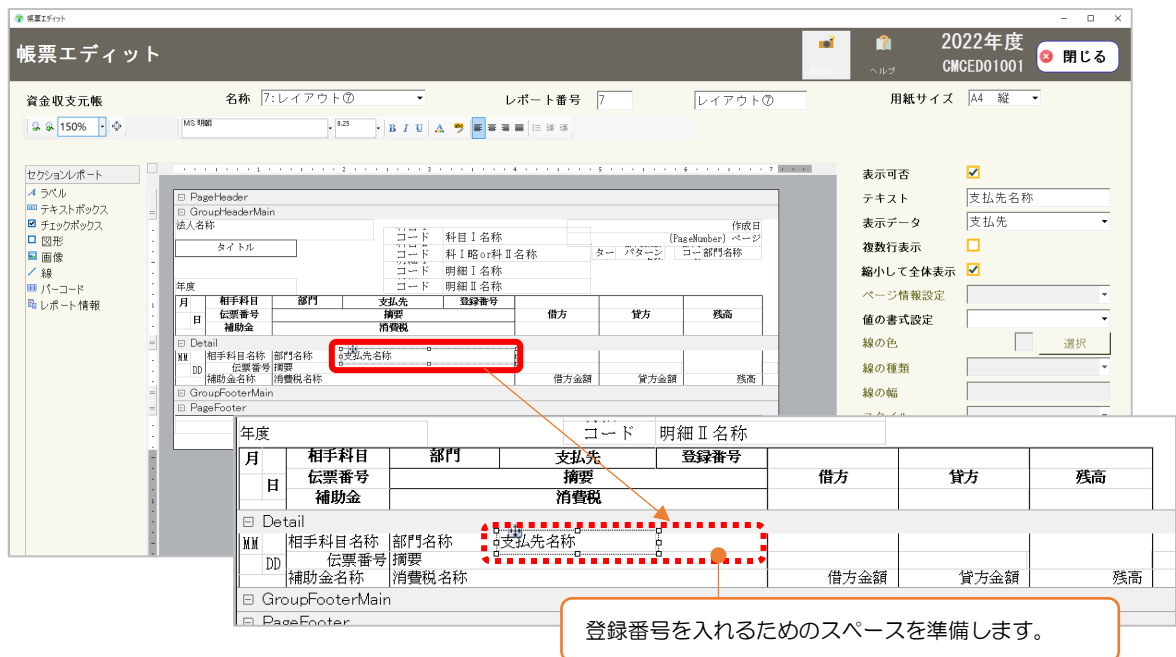
6. ラベルプロパティのテキストに「登録番号」と入力し、フォントや文字サイズを調整します。



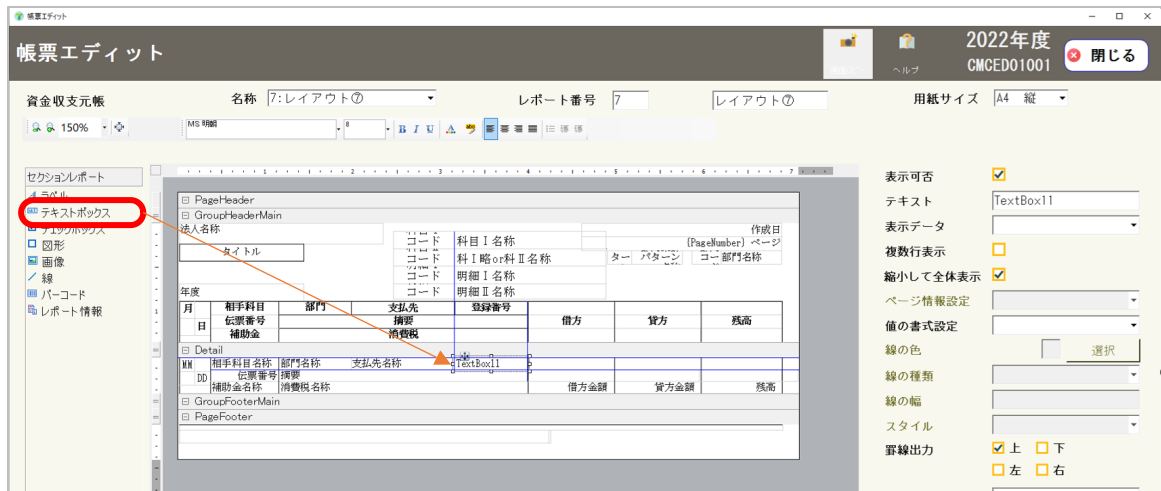
7. テキストボックスに枠線が必要な場合は、罫線出力にチェックを入れます。これでヘッダ部分の設定は完了です。次に明細部分を設定します。



8. ヘッダ部分同様、明細部分の「支払先名称」をクリックし、ドラッグして幅を縮小します。



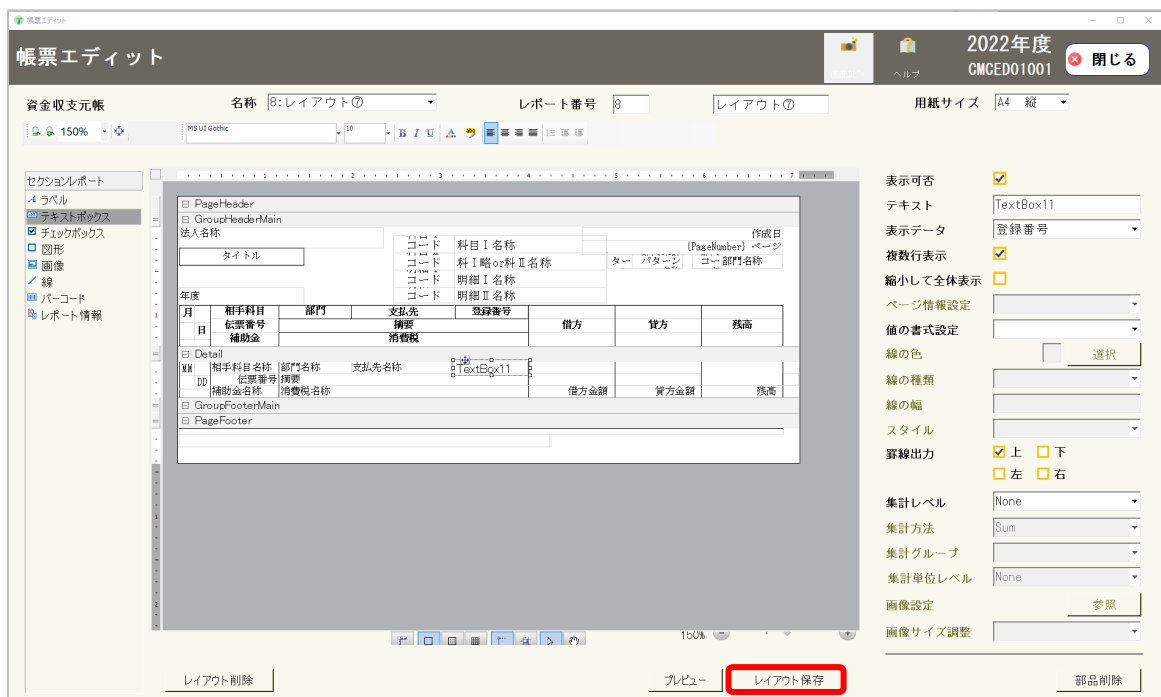
9. 左側にあるセクションレポート欄から「テキストボックス」をドラッグアンドドロップで帳票内に設置します。必要に応じて部品の設置位置を調整してください。



10. テキストボックスに表示するデータに「登録番号」を選択し、フォントの変更を行います。



11. [レイアウト保存] ボタンをクリックします。作成したレイアウトが保存されます。



12. 【伝票】画面の帳票選択で作成したレイアウトを選択し、  
[印刷] ボタンをクリックします。
13. 元帳に登録番号が追加されていることを確認します。

トーマス学園  
資金収支元帳

2024年 2月 5日 13時52分  
1 ページ  
\*法人計\*

511 消耗品費支出  
教消耗品費

2022年度

月日	相手科目 伝票番号 補助金	部門	支払先 摘要	登録番号	借方	貸方	残高
	補助金		消費税				
			前月より繰越				25,100
3 15	SX*#番123456 98 教育研究経費	高校	朝昭和堂印刷	7111111111111111			
3 15	SX*#番123456 106 コピー用紙	高校	課仕8.3/108共通 朝ワテアコム	10000000000000	12,000		37,100
			課仕7.8/110共通		33,000		70,100



## 2-4 共通印刷条件

3章以降で各帳票を紹介する前に、各帳票で共通して利用する印刷条件を説明します。各帳票の独自の印刷条件は、該当の帳票の説明ページをご覧ください。



### 【付録】 帳票一覧表の活用

各帳票の印刷条件を一覧にしています。帳票出力時の参考資料としてご利用ください。

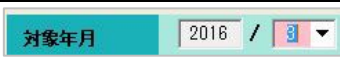


### 印刷条件項目一覧

帳票印刷画面で表示されている印刷条件が多数ありますが、この条件を5つのカテゴリーに分けて説明します。

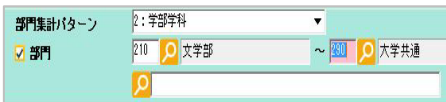



(例)【元帳印刷】画面 5つのカテゴリー全ての印刷条件が表示されています。

No	名称	説明
a)	対象期間	帳票に反映させる内容の対象期間を設定します。 期首からの累計、範囲指定、日付指定と3パターンあります。
b)	部門	部門集計方法を設定します。
c)	対象限定	帳票への出力内容を特定の科目や明細で限定したい場合に設定します。 この限定次第で、帳票に集計される残高が変わります。
d)	帳票表示	帳票の表示方法を調整します。
e)	出力方法	「照会」「CSV出力」「印刷」などの出力方法を選択します。 なお推移表CSV出力の際は対象期間ではなくすべての月で出力されます。

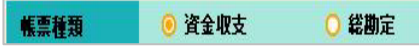
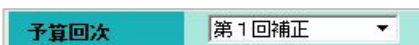


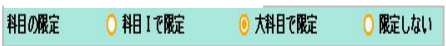
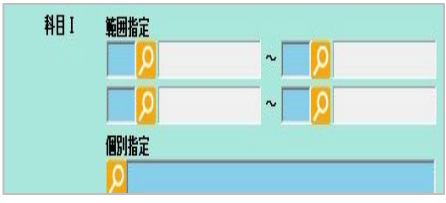
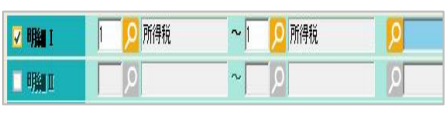
## a) 対象期間を指定

名称	画面表示	説明
対象年月		当年度内4月から何月までの仕訳を対象とするか指定します。指定した月によって年の表示が自動切替されます。
対象年月 (範囲)		対象月を範囲指定して仕訳を限定できます。
伝票日付		日付を指定して対象仕訳を限定します。

## b) 部門を指定

名称	画面表示	説明
部門集計 パターン		部門集計パターンには、入力した部門の積み上げパターンなどが設定されています。 帳票の性質によって初期表示される集計パターンが異なります。
	<p>【範囲指定】</p> 	法人全体を出力させたい場合は、特に部門パターンを変更する必要はありません。
	<p>【複数選択】</p> 	「部門」にチェックをつけると、選択した部門集計パターンに設定されている部門を限定できます。
		<p>【例】</p> <p>「1.学校単位」の場合は 「大学」や「短大」レベルで限定可能。 「2.学部学科」の場合は、 「○学部」「△学科」などのレベルで限定可能。</p> <p>「1.学校単位」の「大学」の金額と、 「2.学部学科」で大学学部を範囲指定した場合の金額は基本的には同額になります。</p> <p>「部門」にチェックをつけると、任意の部門を複数選択することができます。</p> <p> マークより、ガイダンスが表示されますので該当部門にチェックをつけます。</p>

## c) 対象限定を指定

名称	画面表示	説明
帳票種類		資金収支ベースで出力するのか総勘定ベースで出力するのかを選択します。  【例】預り金の残高を確認 ■資金収支ベース： 「預り金収入」「預り金支出」それぞれ確認 ■総勘定ベース： 「預り金」のみで確認
予算回次		予算と実績を対比する帳票で、どの予算を表示させるかを選択します。 最新の予算回次が初期表示されています。
科目の 限定		科目 I のコードや大科目を限定して出力する科目を限定できます。 特に指定がなければ、「限定しない」を選択してください。
	【科目 I で限定】 	科目コードで限定します。 「帳票の種類」の選択肢によって、科目コードが異なる場合がありますのでご注意ください。 (例) 預り金、未収入金など  特定の科目残高を確認するのに便利です。
	【大科目で限定】 	大科目で限定します。  科目コードがわからない場合や、経費全体を確認したい場合など、広く科目残高を確認したい場合に便利です。
		範囲指定または個別指定をすることができます。 「限定しない」場合は、範囲指定、個別指定ともに利用できません。
明細		「科目 I で限定」で指定した科目に明細の登録がある場合は、チェックをつけると、特定の明細のみ確認することができます。  すべての明細を確認したい場合に、チェックをつけて全指定する必要はありません。

名称	画面表示	説明												
按分純額計算		<p>按分後の内容で確認する場合は、「按分する」にチェックをつけます。</p> <p>純額後の内容で確認する場合は、「純額する」にチェックをつけます。</p>												
集計レベル		<p>集計させたいレベルにチェックをつけます。</p> <p>明細レベルに切り替えると、より詳細に残高を確認できます。</p>												
按分状態		<p>按分前の状態（共通部門、共通科目に残高）で表示させるか、按分後の状態（各部門、科目へ配賦）で表示させるのかを選択します。</p> <p>印刷条件は按分方法によって異なります。</p>												
	<p>【論理按分】</p>	<p>■元帳の最後に按分結果を出力</p> <p>論理按分は帳票出力時点の累計額で按分され、その結果が該当部門・該当科目へ加算されます。</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>** 按分前累計 **</td> <td></td> <td></td> <td>180,759</td> </tr> <tr> <td>** 按 分 **</td> <td></td> <td></td> <td>51,971,748</td> </tr> <tr> <td>** 按分後累計 **</td> <td></td> <td></td> <td>52,152,502</td> </tr> </tbody> </table>	** 按分前累計 **			180,759	** 按 分 **			51,971,748	** 按分後累計 **			52,152,502
	** 按分前累計 **			180,759										
** 按 分 **			51,971,748											
** 按分後累計 **			52,152,502											
<p>【物理按分】</p>	<p>■按分前後混在</p> <p>按分前と、按分前仕訳を逆仕訳した内容を出力します。</p>													

d) 帳票表示を指定

名称	画面表示	説明
表示形式		<p>部門の内訳を表示させる場合は「部門別改頁」を法人全体で表示させる場合は「合算」を選択します。</p>
出力形式		<p>帳票へ出力させる1伝票あたりの情報量（行数）を選択します。</p> <p>各行で表示される情報については、帳票によって異なりますので、該当の帳票説明ページをご確認ください。</p>



## 3 「仕訳」関連の帳票を印刷する

仕訳関連の帳票として、ここでは伝票検索やリストの出力方法について説明します。

### 3-1 仕訳確認リスト

仕訳確認リストは、仕訳入力後に入力内容の確認帳票として利用できます。

#### 3-1-1 帳票の特徴

- 入金チェック用帳票（全ての入力内容を確認可能）
- 入力日付やオペレータを指定して仕訳を抽出可能  
（入力日付≠伝票日付の場合でも、入力日付を指定すればその日に入力・訂正した全仕訳をチェック可能）
- 承認機能を使用している場合、「未承認」「承認」いずれの仕訳も抽出可能
- 詳細検索をおこなうと、仮伝票も抽出可能

トーマス学園		資金収支仕訳確認リスト						12 ページ 作成日：2020年08月05日15時05分		
2018年度		city						*法人計*		
【印刷条件】 入力日付：限定なし 伝票日付：2020年3月31日～2020年3月31日 決算整理回数：通常仕訳～決算5 部門：(2:学部学科)限定なし										
伝票番号 依頼No.	共通摘要			伝票日付	定型仕訳	オペレータID	修正元伝票		伝票状態	
	借方						貸方			
	部門	科目I	明細I	金額	部門	科目I	明細I	金額	支払先	
	部門按分教育	科目II	明細II	科目按分	部門按分教育	科目II	明細II	科目按分	伝票No.	
	部門按分管理	消費税	消費税		部門按分管理	補助金	消費税		清込伝票番号	
【入力日付 2021年 4月 7日】										
120010039	2020/ 3/31			city					承認済	
600	全共通	511	教消耗品費	1	3t*-用紙	1,000	600	全共通	111	現金
	リスト									学生生徒
		11	教育研究経常	6063	N 課仕6.3/108共通					
【入力日付 2022年 8月25日】										
120030044	2020/ 3/31			city			119040003		未承認	
1	100	法人	111	現金	600,000	100	法人	123	3次普123456	600,000
【摘要】 記念事業寄付金										

No	説明
A	印刷条件が表示されます。
B	印刷条件より、部門別改頁または合算表示を選択できます。 合算の場合は「*法人計*」などの表示になります。
C	印刷条件「出力順」で選択した項目が表示されます。 （上記例は「出力順＝伝票日付順」で表示） 「出力順＝伝票番号順」の場合は【入力日付】が表示されますが、入力日付順にまとまって表示されず、伝票番号順に表示されます。
D	1伝票あたりに表示される情報です。 網掛け・・・伝票ヘッダー部分 白ぬき・・・仕訳入力エリア部分
E	仕訳明細行の行数が表示されます。

■ 他帳票との関係

トーマス学園(決算編)

**資金収支仕訳確認リスト**

2018年度 city

【印刷条件】  
 入力日付: 限定なし 伝票日付: 2018年3月2日~2018年3月2日 決算整理回数: 通常仕訳~決算5 部門: (2: 資金収支)限定なし

伝票番号 依頼No.	共通摘要	伝票日付	定型仕訳	オペレータID	修正元伝票		
		借方		貸方			
部門	科目I	明細I	金額	部門	科目I	明細I	金額
部門按分教育	科目II	明細II	科目按分	部門按分教育	科目II	明細II	科目按分
部門按分管理	補助金	消費税		部門按分管理	補助金	消費税	

【入力日付 2004年 3月15日】

1705 2018/ 3/ 2 27

1	100 法人	111 現金	280,000	100 高校	393 入学前受金	280,000
---	--------	--------	---------	--------	-----------	---------

目的予算  
請求書番号  
摘要 入学前受金 注文書番号

【入力日付 2007年10月14日】

一致

◆類似帳票 「仕訳検索リスト」

トーマス学園

**資金収支仕訳検索リスト**

2017年度 city 作成日: 2

【印刷条件】  
 科目範囲: 限定なし  
 帳票種類: 資金収支 入力日付: 限定なし 伝票日付: 2018年3月2日~2018年3月2日 伝票番号: 1705~1705 部門: (2: 学部学科)限定なし

科目	入力オペレータID	金額	依頼番号
伝票日付	伝票番号	借方	貸方
( 111 現金 )	27		
2018/3/2 1705	100 法人 111 現金	280,000	
定型仕訳	相手部門 400 高校		
	相手科目 393 入学前受金		
( 393 入学前受金 )	27		
2018/3/2 1705	400 高校 393 入学前受金		280,000
	100 法人 111 現金		
入学前受金			
計		280,000	280,000
			件数 2

一致



仕訳確認リストと仕訳検索リストの違いは何ですか？

2 帳票とも仕訳の確認用に特化した帳票のため、検索条件はほぼ同じです。違いは2点です。

- ① レイアウト
- ② 伝票の抽出単位  
 (仕訳確認リストが「伝票単位」に対して、仕訳検索リストは「伝票内の行単位」になります)





## 3-2 伝票発行

入力した仕訳を伝票として発行できます。

### 3-2-1 帳票の特徴

- 発行履歴を管理し、基本的には未発行の仕訳に対して伝票を作成
- 振替伝票形式で表示
- 基本はA4サイズ（変更不可）
- 承認機能を使用している場合、「未承認」「承認」いずれの仕訳も抽出可能
- 印刷条件は印字されません。

トーマス学園		資金収支伝票承認済				A				
		(再発行)				事務長 担当者				
B		伝票番号	伝票日付							
		671	2019年 6月26日							
伝票枝番 依頼番号	金額	借方				支払先 / 補助金区分	貸方			
		部門	科目	明細	金額		部門	科目	明細	金額
1	26,000	400 高校	511 教消耗品費	1コピー用紙	67374	100 法人	111 現金		26,000	
				課仕4/105共通	【借方】教育研究経常					
		目的予算								
		請求書番号	消込伝票番号							
		固定資産	注文書番号							
		摘要	コピー用紙							
2	12,000	211 文学専攻	511 教消耗品費	1コピー用紙	67374	100 法人	111 現金		12,000	
				課仕4/105共通	【借方】教育研究経常					
		目的予算	【借方】大学-個人予算-田中先生							
		請求書番号	消込伝票番号							
		固定資産	注文書番号							
		摘要	コピー用紙							
	38,000	合 計							38,000	

No	説明
A	決裁欄を表示できます。
B	伝票ごとに改ページされます。 設定により、同じ伝票日付のものを1枚にまとめることもできます。
C	再発行した場合は、(再発行)という文字が印字されます。
D	支払先コード、名称、振込情報を確認できます。 (振込情報の記載が不要な場合は非表示にすることもできます)
E	伝票の1明細あたりの表示行は、印刷条件によって指定できます。 最大7行まで出力できます。



### 3-3 仕訳検索リスト

1年間の仕訳の中から全ての入力項目を抽出条件として指定し、該当の取引行を絞り込み検索することができ、その結果をリストとして出力できます。

#### 3-3-1 帳票の特徴

- 豊富な検索条件により、確認したい仕訳（伝票単位ではなく取引行単位）をリスト表示
- 主に監査などで会計士から指摘があった仕訳を検索するのに便利
- 承認機能を使用している場合、「未承認」「承認」いずれの仕訳も抽出可能
- 詳細検索をおこなうと、仮伝票も抽出可能

(検索元仕訳)

入出金区分	<input type="radio"/> 入金 <input type="radio"/> 出金 <input type="radio"/> 振替	自動検索	本部	伝票番号	1786	入力番号	1786
伝票日付	2018 / 3 / 2	伝票検索		伝票メモ			
通常/決算	通常仕訳						

借方	88,000	貸方	88,000
部門 100 法人	科目 126 三井普616139	金額 88,000	部門 400 高校
部按 明確	補助		科目 211 授業料
管理 科教分	税No		金額 88,000
目 I	目 II		部按 明確
支払先	摘要 2月分授業料		補助
			管理 科教分
			税No 8000 課税対象外
			目 I
			目 II

17年度 city 資金収支仕訳検索リスト 作成日: 2017年 5月31日 10時24分

印刷条件] (範囲・限定なし)

票種類: 資金収支 入力日付: 限定なし 伝票日付: 2018年3月2日~2018年3月2日 伝票番号: 1786~1786 部門: (2-学部学科) 限定なし

伝票日付	伝票番号	科目	金額	相手部門	相手科目	金額	伝票番号	伝票状態
		借方				貸方		
2018/3/2	1786	100 法人	88,000	400 高校	211 授業料	88,000		
		2月分授業料						
2018/3/2	1786	400 高校	88,000	100 法人	126 三井普616139	88,000		
		2月分授業料						
		8000 課税対象外						
		2月分授業料						
		計	88,000			88,000	件数	2

No	説明
A	抽出する仕訳種類を、資金収支または総勘定から選択できます。
B	入力日付など設定した印刷条件が表示されます。
C	最終更新したオペレータ名称が表示されます。
D	相手部門や相手科目を指定できるため、より詳細な抽出ができます。
E	[G] の科目が発生した貸借に表示されます。
F	承認済みの伝票だけではなく、未承認や仮伝票も検索できます。承認機能を使わない場合は、空欄になります。
G	仕訳が貸借それぞれ表示されるため、1対1の仕訳であっても検索結果は2件となります。「借方のみ」「貸方のみ」などの指定もできます。
H	仕訳入力時に初期値から変更した場合は、「Y」のマークがつきます。

■ 活用方法例（画面左下の「詳細検索」ボタン）

（活用例①）支払先の文字列検索

仕訳検索(仕訳検索リスト)

基本1 | 基本2 | **支払先** | 按分 | 目的予算 | 消費税 | 固定資産

支払区分  
 支払先  
 支払先名称

相手部門	相手科目	金額	借方	貸方
支払			支払先マスタ選択なし	
211 文学専攻		7,500,000		
682 教備品支出				
			-----	
( 135 三井普85214 ) ****				
2018/3/30 2287 100 法人 135 三井普85214			100 法人	11,000
			611 管消耗品	
			3 総合振込 13	-----
( 611 管消耗品 ) ****				
2018/3/30 2287 100 法人 611 管消耗品 9 その他			100 法人	
			135 三井普85214	
			11 教育研究経常	
			6043 N 課仕4/105共通	
			3 総合振込 13	-----
( 682 教備品支出 ) city				
2017/6/30 2256 211 文学専攻 682 教備品支出			100 法人	7,500,000
			124 ｼｽﾃﾑ87711	
			6063 N 課仕6.3/108共通	
			計	7,511,000 7,511,000 件数

文字検索により、マスタを選択しなかった仕訳も含めて金額確認◎

（活用例②）目的予算マスタと補助金マスタなどの条件を組み合わせる検索

仕訳検索(仕訳検索リスト)

基本1 | **基本2** | 支払先 | 按分 | 目的予算 | 消費税 | 固定資産

振替グループ  
 相手部門  
 相手科目  
 補助金

補助金マスタと目的予算マスタを指定して出力可能

目的 I - 階層1 400 高校 ~ 400  
 - 階層2 ~ ~  
 - 階層3 ~ ~  
 目的 II - 階層1 ~ ~

相手部門	相手科目	金額	借方	貸方
( 511 教消耗品費 ) 53				
2018/3/10 1675 400 高校 511 教消耗品費 1 ｺﾍﾞｰ用紙			100 法人	3,171
			135 三井普85214	
			11 教育研究経常	
			6043 N 課仕4/105共通	
			3 総合振込 337	百道理研備
( 511 教消耗品費 ) 53				

■ 活用方法例

(活用例③) 消費税パターンを初期値から変更した仕訳のみ抽出

仕訳検索(仕訳検索リスト)

基本1 | 基本2 | 支払先 | 按分 | 目的予算 | **消費税** | 固定資産

消費税率:  検索

消費税パターン:  変更  未変更  全て

伝票日付	伝票番号	科目	入力オペレータID	科目 I	明細 I	相手部門	金額	貸方
		部門		科目 II	明細 II	相手科目	借方	
		部門按分教育		補助金 1	補助金 2			
		部門按分管理		消費税		支払区分		支払先
		科目按分						
		目的予算						
		摘要						
2018/3/2	1786	100 法人	126 三井普616139			400 高校 211 授業料	68,000	
				211 授業料		100 法人 126 三井普616139		68,000
				8000 Y 課税対象外				
				2月分授業料				
				計			68,000	68,000

申告書作成前の消費税パターンの見直しに便利

(活用例④) 学校会計部門と収益部門の入組みのある仕訳を検索

仕訳検索(仕訳検索リスト)

基本1 | **基本2** | 支払先 | 按分 | 目的予算 | 消費税 | 固定資産

振替グループ:

相手部門: 20 収益部門 ~ 20 収益部門

伝票日付	伝票番号	科目	入力オペレータID	科目 I	明細 I	相手部門	金額	貸方
		部門		科目 II	明細 II	相手科目	借方	
		部門按分教育		補助金 1	補助金 2			
		部門按分管理		消費税		支払区分		支払先
		科目按分						
		目的予算						
		摘要						
2018/3/3	88	100 法人	111 現金			20 収益部門 111 現金		100,000
				資金移動				

このような仕訳がある場合は、「事業活動収支計算書」と「貸借対照表」で翌年度繰越収支差額が一致しない原因となります。

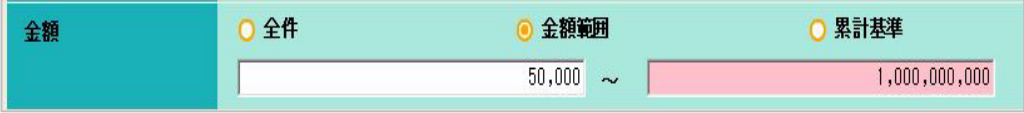
## 3-4 資金収支試査リスト

1年間の資金収支仕訳の中から、一定の入力項目を抽出条件として指定し、該当の取引行を絞り込み検索することができ、財務会計・消費税申告に必要な情報をリストとして出力できます。

### 3-4-1 帳票の特徴

- 監査時によく利用される帳票
- 金額の範囲指定や累計基準など、一定の基準により資金収支仕訳を抽出でき、経費や施設設備関係支出などでは証憑突合に利用できる
- 特に消費税パターンを確認するのに便利

伝票日付	伝票番号	部門	明細	事業区	税非	対非	補助	相手部門	相手科目名	金額	支払区分	支払先名	摘要
<b>【科目 111 現金】</b>													
2018/ 3/ 2	1705	100						400	入学前受金	280,000			入学前受金
2018/ 3/ 2	2225	100							諸口	-55,575			一括支払
【科目計】 件数= 2 金額= 224,425 <総件数> 件数= 19 金額= 117,514													
<b>【科目 126 三井管616139】</b>													
2018/ 3/ 2	1786	100						400	授業料	68,000			2月分授業料
【科目計】 件数= 1 金額= 68,000 <総件数> 件数= 1 金額= 68,000													
<b>【科目 131 三井管111223】</b>													
2018/ 3/ 2	1785	100						100	預り金収入	90,000			参加費関西の旅
【科目計】 件数= 1 金額= 90,000 <総件数> 件数= 3 金額= 103,000													
<b>【科目 211 授業料】</b>													
2018/ 3/ 2	1786	400		80				100	三井管616139	68,000			2月分授業料
【科目計】 件数= 1 金額= 68,000 <総件数> 件数= 1 金額= 68,000													
<b>【科目 385 預り金収入】</b>													
2018/ 3/ 2	1785	100		99				100	三井管111223	90,000			参加費関西の旅
【科目計】 件数= 1 金額= 90,000 <総件数> 件数= 9 金額= 108,458													
<b>【科目 393 入学前受金】</b>													
2018/ 3/ 2	1705	400						100	現金	280,000			入学前受金
【科目計】 件数= 1 金額= 280,000 <総件数> 件数= 1 金額= 280,000													
【合計】 件数= 7 金額= 820,425 <総件数> 件数= 62 金額= 932,916													

No	説明
A	出力順を「伝票日付順」または「消費税パターン順」で選択できます。
B	金額を指定した場合に、その条件が表示されます。 
C	検索結果は、科目ごとにまとまって表示されます。
D	消費税パターンの詳細が表示されます。
E	【C】の相手科目が表示されます。



仕訳確認リストと仕訳検索リストの違いは何ですか？

2帳票とも仕訳の確認用に特化した帳票のため、検索条件はほぼ同じです。違いは2点です。

- ③ レイアウト
- ④ 伝票の抽出単位  
(仕訳確認リストが「伝票単位」に対して、仕訳検索リストは「伝票内の行単位」になります)



■ 他帳票との関係

トーマス学園 1 ページ

2017年度 city

【印刷条件】

伝票日付: 2018年 3月 2日~2018年 3月 2日 部門: (2: 学部学科) 金額: 【金額範囲】 50,000~1,000,000,000

作成日: 2017年 5月31日10時51分 出力順: 伝票日付順

**資金収支試算リスト**

伝票日付	伝票番号	部門	明細	事業区	課税	対非	補助	相手部門	相手科目名	金額	支払区分
<b>【科目 111 現金】</b>											
2018/3/2	1705	100						400	入学前受金	280,000	
2018/3/2	2225	100							諸口	-55,575	
			【科目計】	件数=		2	金額=		224,425	<総件数>	件数=
<b>【科目 126 三井普616139】</b>											
2018/3/2	1786	100						400	授業料	68,000	
			【科目計】	件数=		1	金額=		68,000	<総件数>	件数=
<b>【科目 131 三井普111223】</b>											
2018/3/2	1785	100						100	預り金収入	90,000	
			【科目計】	件数=		1	金額=		90,000	<総件数>	件数=
<b>【科目 211 授業料】</b>											
2018/3/2	1786	400				80		100	三井普616139	68,000	
			【科目計】	件数=		1	金額=		68,000	<総件数>	件数=
<b>【科目 385 預り金収入】</b>											
2018/3/2	1785	100				99		100	三井普111223	90,000	
			【科目計】	件数=		1	金額=		90,000	<総件数>	件数=
<b>【科目 393 入学前受金】</b>											
2018/3/2	1705	400						100	現金	280,000	
			【科目計】	件数=		1	金額=		280,000	<総件数>	件数=
			【合計】	件数=		7	金額=		820,425	<総件数>	件数=

監査では金額を指定して、一定金額以上の経費の確認などで利用されることがあります

◆類似帳票 「仕訳検索リスト」

トーマス学園

2017年度 city

【印刷条件】

科目範囲: 限定なし

帳票種類: 資金収支 入力日付: 限定なし 伝票日付: 2018年3月2日~2018年3月2日 伝票番号: 1705~1705 部門: 一致

**資金収支仕訳検索リスト**

伝票日付	科目	伝票番号	入力オペレータID	科目 I	明細 I	相手部門	金額	
							借方	貸方
伝票日付	科目	伝票番号	部門	科目 I	明細 I	相手部門	相手科目	支払先
			部門按分教育	科目 II	明細 II	相手科目		
			部門按分管理	補助金 1	補助金 2			
			科目按分	消費税		支払区分		
			目的予算					
			摘要					
<b>定型仕訳</b>								
( 111 現金 )			27					
2018/3/2	1705	100	法人	111 現金		400 高校		280,000
						393 入学前受金		
入学前受金								
( 393 入学前受金 )			27					
2018/3/2	1705	400	高校	393 入学前受金		100 法人		280,000
						111 現金		

一致

貸借発生科目それぞれでの出力になるため、1対1の仕訳でも2件の検索になるところは同じ

## 3-5 収支消込仕訳確認リスト

預り金や立替金など支払ったが、その回収ができていないか、収支が発生する科目の状況が確認できるリストになります。

### 3-5-1 帳票の特徴

- ・収支の発生と消込履歴を確認することが可能
- ・部門や決済指定日付など、一定の基準により仕訳を確認することが可能

トーマス学園 1 ページ

2017年度 city 【全件出力】 C 収支消込確認リスト 作成日: 2018年11月19日 11時38分

【印刷条件】 B C A 100 法人

部門: (2: 学部学科)

科目	区分	伝票日付	伝票No.	行	部門	伝票明細内容	D	
							発生金額	消込金額
385 預り金(共済)	発生	2018/ 1/ 1	2018010122	1100	法人	共済関係	100	
	消込	2018/ 3/ 1	2018030230	1100	法人			200
						□□精算合計□□		200
						■未精算額■		-100
5 385 預り金(共済)	発生	2018/ 1/10	2018010123	1100	法人	共済関係	300	5
	消込	2018/ 3/16	2018030232	1100	法人			400
						□□精算合計□□		400
						■未精算額■		-100
10 385 預り金(共済)	発生	2018/ 1/11	2018010124	1100	法人	共済関係	200	0
						□□精算合計□□		0
						■未精算額■		200
15 385 預り金(共済)	発生	2018/ 2/ 1	2018020140	1100	法人	共済関係	100,000	0
	消込	2018/ 3/ 1	2018030228	1100	法人			100,000
						□□精算合計□□		100,000
						■未精算額■		0
15 385 預り金(共済)	発生	2018/ 2/ 1	2018020141	1100	法人	共済関係	100	0
						□□精算合計□□		0
						■未精算額■		100

No	説明
A	発生部門を選択できます。
B	発生、消込どちらの区分なのか確認することができます。
C	いつ時点の状況を出力するか日付を指定できます。
D	発生金額、消込金額を確認することができます。



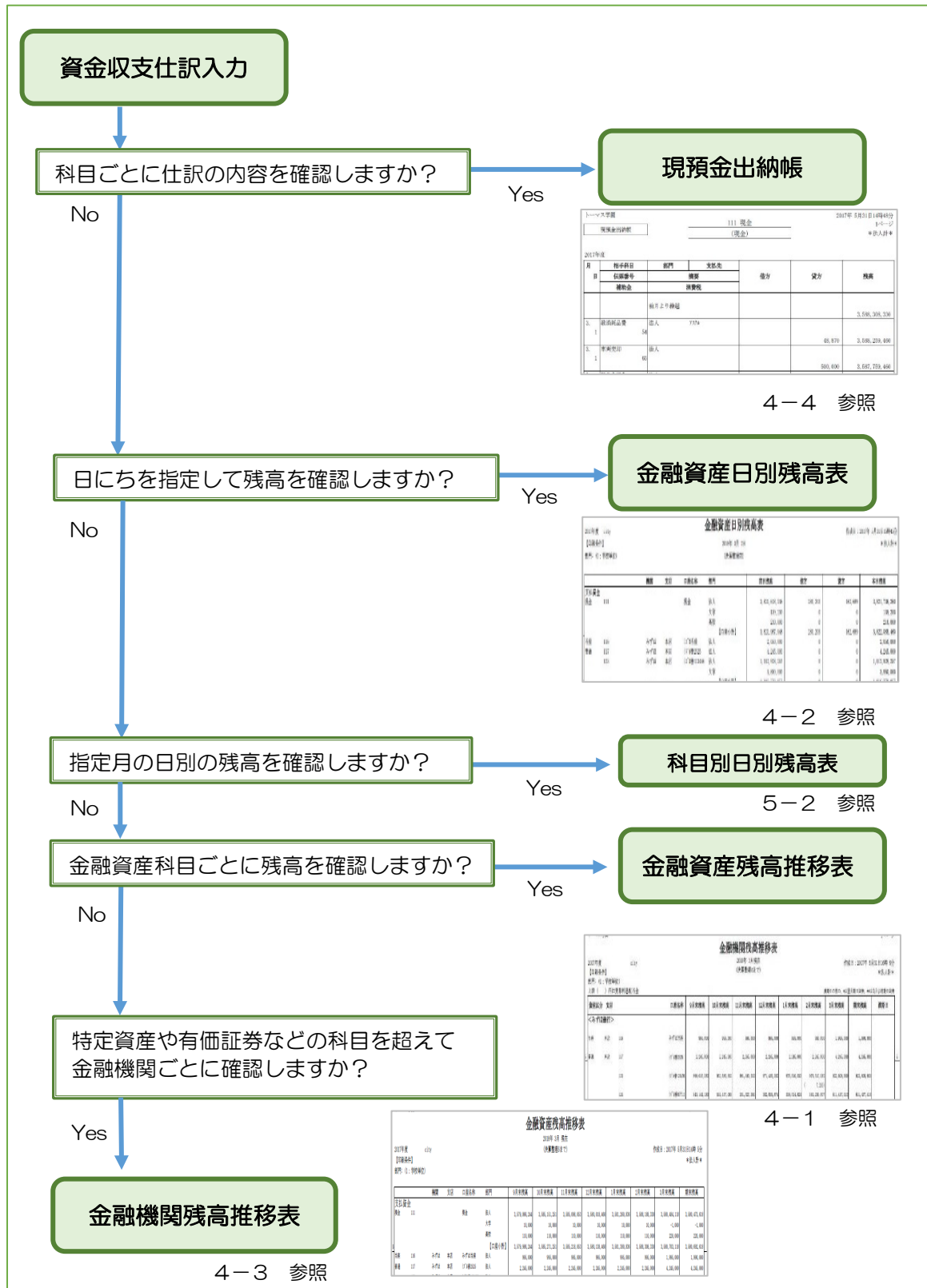


# 4 預金残高を確認する

預金残高の確認に特化した帳票について説明します。

日別で確認したいのか、金融機関別に確認したいのかなど用途に合わせて選択してください。

以下は、現預金残高確認の処理の流れです。





## 4-1 金融資産残高推移表

貸借対照表の科目別に現金預金残高の確認ができます。

### 4-1-1 帳票の特徴

- ・月次締めで利用されることが多い
- ・帳票内「現金預金」の残高は、資金収支計算書の「翌年度繰越支払資金」および貸借対照表の「現金預金」と一致
- ・「特定資産」の内容ごとの残高を確認可能
- ・「有価証券」の内訳（証券）ごとの動きと残高を確認可能
- ・総勘定ベースの帳票

トーマス学園				金融資産残高推移表								1 ページ
2017年度		city		2018年 3月 現在				作成日：2017年 6月22日 13時40分				
【印刷条件】				(決算整理済まで)				*法人計*				
部門：(1：学校単位)												
機関	支店	口座名称	部門	9月末残高	10月末残高	11月末残高	12月末残高	1月末残高	2月末残高	3月末残高	期末残高	
11		現金	法人	3,579,866,244	3,685,151,251	3,585,098,053	3,580,018,460	3,581,260,836	3,688,188,330	3,580,684,118	3,580,473,618	
			大学	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	-1,000	-1,000	
			高校	110,000	110,000	110,000	110,000	110,000	110,000	200,000	200,000	
			【口座小計】	3,579,866,244	3,685,271,251	3,585,218,053	3,580,138,460	3,581,380,836	3,688,308,330	3,580,683,118	3,580,672,618	
116	みずほ	本店	みずほ当座	995,000	995,000	995,000	995,000	995,000	995,000	1,995,000	1,990,000	
117	みずほ	本店	びびり2222	2,245,000	2,245,000	2,245,000	2,245,000	2,245,000	2,245,000	4,245,000	4,245,000	
123	みずほ	本店	びびり123456	836,033,257	839,603,257	918,178,257	908,423,257	912,628,257	912,628,257	839,946,856	859,946,856	
124	みずほ	本店	びびり87711	343,144,133	344,457,083	331,627,381	332,836,874	333,014,824	333,236,007	611,437,413	611,437,413	
126	三井住友	本店営業	三井普416139	1,438,628,741	1,617,624,741	1,676,519,741	1,302,804,741	1,256,899,165	1,329,078,381	1,475,750,624	1,475,750,624	
129	三井住友	本店営業	三井普33461	1,648,911,705	1,649,056,705	1,648,926,705	1,649,186,705	1,649,201,705	1,649,230,664	1,644,856,764	1,644,856,764	
129	三井住友	本店営業	三井普77151	438,861,872	511,601,094	515,262,744	518,286,194	521,070,394	524,690,798	515,577,486	515,577,486	
131	三井住友	本店営業	三井普111223	2,559,164,736	2,559,149,473	3,080,018,031	3,024,943,087	3,020,188,574	3,020,376,919	3,428,396,334	3,428,396,334	
136	三井住友	本店営業	三井普88214	3,463,228,267	3,689,264,989	3,716,009,644	4,051,769,031	4,250,251,072	3,699,832,678	4,409,027,274	4,409,019,961	
			大学	0	0	0	0	0	0	-35,430	-35,430	
			【口座小計】	3,463,228,267	3,689,264,989	3,716,009,644	4,051,769,031	4,250,251,072	3,699,832,678	4,408,990,844	4,408,983,531	
**		普通預金	計	10,730,097,711	11,163,002,342	11,888,188,103	11,789,593,889	11,944,398,991	11,371,218,604	12,949,203,320	12,949,196,007	
166	みずほ	本店	びびり11133	-480,000,000	-480,000,000	-600,000,000	-600,000,000	-600,000,000	100,000,000	-820,000,000	-820,000,000	
167	三井住友	本店営業	三井普36925	-1,269,895,000	-1,469,845,000	-1,379,845,000	-1,279,845,000	-1,419,845,000	-1,469,845,000	-1,839,845,000	-1,839,845,000	
168	三井住友	本店営業	三井普258888	0	0	-600,000,000	-600,000,000	-600,000,000	-600,000,000	-730,000,000	-730,000,000	
**		定期預金	計	1,749,895,000	1,949,845,000	2,479,845,000	2,479,845,000	2,619,845,000	1,969,845,000	3,389,845,000	3,389,845,000	
****		現金預金	合計	12,941,183,956	12,799,423,693	12,894,556,154	12,890,882,340	12,906,929,827	12,990,676,934	13,137,636,438	13,137,613,625	
199	1	みずほ	本店	退職給付特定	法人	0	0	0	0	0	-24,743,640	-24,743,640
				大学	5,984,750	5,984,750	5,984,750	5,984,750	5,984,750	2,131,500	2,131,500	
				高大	13,712,000	13,712,000	13,712,000	13,712,000	13,712,000	25,224,000	25,224,000	
				高校	15,439,457	15,439,457	15,439,457	15,439,457	15,439,457	-9,204,186	-9,204,186	
				中学	14,151,782	14,151,782	14,151,782	14,151,782	14,151,782	25,251,782	25,251,782	
				【口座小計】	49,287,989	49,287,989	49,287,989	49,287,989	49,287,989	18,659,456	18,659,456	
****		退職特資	合計	49,287,989	49,287,989	49,287,989	49,287,989	49,287,989	49,287,989	18,659,456	18,659,456	

No	説明
A	印刷条件で帳票サイズを指定することで、推移の範囲を変更できます。 A4：7か月推移 A3：年間推移 帳票サイズ=自動を選択した場合、対象年月までの月数によって自動的にサイズを判断します。
B	文字サイズが大きな科目名称は、貸借対照表に表示される資産科目名になります。 その内訳の金融資産科目を表示し、内訳合計額も出力されます。(矢印参照)
C	預金種別ごとに勘定科目や金融機関・支店などを確認できます。 【金融資産登録】画面の「略名称」に口座番号を含めておくと、通帳との照合に便利です。
D	部門ごとの残高を内訳として表示しながら、法人全体で出力できます。 また、部門別改頁や合算（部門を無視して合計表示）の形式も選択できます。

■ 流動資産科目の他帳票との関連 (例：現金預金)

機関	支店	口座名称	部門	9月末残高	10月末残高	11月末残高	12月末残高	1月末残高	2月末残高	3月末残高	期末残高
<b>支払資金</b>											
現金	111	現金	法人	3,579,866,244	3,585,161,251	3,585,098,063	3,580,018,460	3,581,260,936	3,588,188,330	3,580,484,118	3,580,473,618
			大学	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	-1,000	-1,000
			高校	110,000	110,000	110,000	110,000	110,000	110,000	200,000	200,000
			【口座小計】	3,579,986,244	3,585,271,251	3,585,218,063	3,580,138,460	3,581,380,936	3,588,308,330	3,580,683,118	3,580,672,618
当座	116	みずほ 本店	みずほ当座	995,000	995,000	995,000	995,000	995,000	995,000	1,995,000	1,995,000
普通	117	みずほ 本店	びび普2626	2,245,000	2,245,000	2,245,000	2,245,000	2,245,000	2,245,000	4,245,000	4,245,000
	123	みずほ 本店	びび普123456	836,033,257	899,603,257	918,178,257	908,423,257	912,528,257	912,528,257	869,946,856	869,946,856
	124	みずほ 本店	びび普87711	343,144,133	344,457,083	331,027,381	332,836,874	333,014,824	333,236,007	611,437,413	611,437,413
	126	三井住友 本店営業	三井普616139	1,438,628,741	1,617,624,741	1,676,519,741	1,302,804,741	1,256,899,166	1,329,078,381	1,475,750,624	1,475,750,624
	128	三井住友 本店営業	三井普33461	1,648,911,705	1,649,056,705	1,648,925,705	1,649,186,705	1,649,201,705	1,649,230,564	1,644,856,764	1,644,856,764
	129	三井住友 本店営業	三井普77161	438,861,872	511,601,094	515,262,744	518,295,194	521,070,394	524,690,799	515,577,486	515,577,486
	131	三井住友 本店営業	三井普111223	2,569,154,736	2,569,149,473	3,080,018,631	3,024,043,087	3,020,188,574	3,020,376,919	3,428,398,334	3,428,398,334
	135	三井住友 本店営業	三井普86214	3,463,228,267	3,589,264,989	3,716,009,644	4,051,769,031	4,250,251,072	3,899,832,678	4,409,027,274	4,409,019,961
			大学	0	0	0	0	0	0	-36,430	-36,430
			【口座小計】	3,463,228,267	3,589,264,989	3,716,009,644	4,051,769,031	4,250,251,072	3,899,832,678	4,408,990,844	4,408,983,521
	**	普通預金	計 **	10,730,097,711	11,163,002,342	11,888,188,103	11,789,693,889	11,944,398,991	11,371,218,604	12,949,303,320	12,949,196,007
定期預金	166	みずほ 本店	びび定11133	-480,000,000	-480,000,000	-600,000,000	-600,000,000	-600,000,000	100,000,000	-820,000,000	-820,000,000
	167	三井住友 本店営業	三井定36925	-1,269,896,000	-1,409,845,000	-1,379,845,000	-1,279,845,000	-1,419,845,000	-1,469,845,000	-1,839,845,000	-1,839,845,000
	168	三井住友 本店営業	三井定28888	0	0	-600,000,000	-600,000,000	-600,000,000	-600,000,000	-735,000,000	-735,000,000
	**	定期預金	計 **	-1,749,896,000	-1,949,845,000	-2,679,845,000	-2,479,845,000	-2,619,845,000	-1,969,845,000	-3,394,845,000	-3,394,845,000
	****	現金預金	合計 ****	12,561,193,956	12,798,423,693	12,894,586,156	12,890,882,349	12,906,929,827	12,990,676,934	13,137,036,438	13,137,013,624

◆ 期末残高の合計は「貸借対照表」と一致

貸借対照表			
平成30年 3月31日			
一致			
(単位 円)			
<b>資産の部</b>			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	6,969,925,834	6,918,731,834	51,194,000
有形固定資産	5,710,901,425	5,685,536,904	25,364,521
土地	536,376,100	516,376,100	20,000,000
建物	5,155,072,400	4,980,856,935	174,215,465
構築物	92,698,551	71,734,214	20,964,337
流動資産	13,137,013,625	5,089,249,212	8,047,764,413
現金預金	13,137,013,625	5,089,249,212	8,047,764,413
未収入金	220,951,912	182,456,179	38,495,733
短期貸付金	4,675,000	4,675,000	0
仮払金	82,313,270	42,047,465	40,265,805
立替金	△ 185,125	△ 228,375	43,250
前払金	△ 2,069,200	△ 69,200	△ 2,000,000
資産の部合計	20,412,625,316	12,236,862,115	8,175,763,201

◆ 各預金科目は「現預金出納帳」と一致

現預金出納帳				126 三井住友・普通・6161		22ページ	
				(三井普616139)		*法人計*	
2017年度							
月 日	相手科目 伝票番号 補助金	部門	支払先 摘要 消費税	借方	貸方	残高	
			前頁より繰越	0	0	1,475,750,624	
		**	決算5 計 **	0	0	0	
		**	累 計 **	779,193,470	632,521,227	1,475,750,624	

■ 固定資産科目の他帳票との関連 (例：退職給与引当特定資産)

機関	支店	口座名称	部門	9月末残高	10月末残高	11月末残高	12月末残高	1月末残高	2月末残高	3月末残高	期末残高	
<b>退職特資</b>												
その他	199	1	みずほ 本店	退職給与特定	法人	0	0	0	0	0	-24,743,640	-24,743,640
				大学	5,984,750	5,984,750	5,984,750	5,984,750	5,984,750	5,984,750	2,131,500	2,131,500
				短大	13,712,000	13,712,000	13,712,000	13,712,000	13,712,000	13,712,000	25,224,000	25,224,000
				高校	15,439,457	15,439,457	15,439,457	15,439,457	15,439,457	15,439,457	-9,204,186	-9,204,186
				中学校	14,151,782	14,151,782	14,151,782	14,151,782	14,151,782	14,151,782	25,251,782	25,251,782
				[口座小計]	49,287,989	49,287,989	49,287,989	49,287,989	49,287,989	49,287,989	18,659,456	18,659,456
****			退職特資	合計 ****	49,287,989	49,287,989	49,287,989	49,287,989	49,287,989	49,287,989	18,659,456	18,659,456

◆ 期末残高は「貸借対照表」・「総勘定元帳」と一致

**貸借対照表**  
平成28年 3月31日

一致 (単位 円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	6,969,925,834	6,918,781,834	51,144,000
有形固定資産	5,710,901,425	5,685,536,904	25,364,521
土地	536,376,100	516,376,100	20,000,000
建物	5,155,072,400	4,980,856,935	174,215,465
構築物	92,698,551	71,734,214	20,964,337
教育研究用機器備品	49,007,027	51,518,740	△ 2,511,713
管理用機器備品	15,011,012	11,434,246	3,576,766
図書	50,531,000	46,564,000	3,967,000
車両	10,305,335	5,152,669	5,152,666
建設仮勘定	△ 198,100,000	1,900,000	△ 200,000,000
特定資産	728,003,241	758,078,849	△ 30,075,608
退職給与引当特定資産	18,659,456	49,287,989	△ 30,628,533

トーマス学園 831 退職給与引当特定資産 (退職特資) 2017年 5月31日 15時 1分

総勘定元帳 レージ \*法人計\*

2017年度 一致

月 日	相手科目	部門	支払先	借方	貸方	残高
	伝票番号	摘要				
	補助金	消費税				
		前月より繰越				49,287,989
3. 31	三井普616139	法人	退職給与と特定資産繰入収入		300,000	48,987,989
3. 31	三井普616139	文学専攻	退職給与と特定資産繰入収入		3,853,250	45,134,739
3. 31	三井普123456	中学校	退職給与と引当特定資産繰入支出	11,100,000		18,659,456
		** 3 月 計 **		28,300,000	58,928,533	△ 30,628,533
		** 累 計 **		28,300,000	58,928,533	18,659,456

## ■ 金額が合わない場合の確認手順事例

### 【事例①】 会計整合チェックリストでマイナス残高のエラー検出

機関	支店	口座名称	部門	9月末残高	10月末残高	11月末残高	12月末残高	1月末残高	2月末残高	3月末残高	期末残高	
退職特資												
その他	199	1	みずほ 本店	退職給与特定	法人	0	0	0	0	0	-24,743.64	-24,743.64
				大学		5,984,750	5,984,750	5,984,750	5,984,750	5,984,750	2,131,500	2,131,500
				短大		13,712,000	13,712,000	13,712,000	13,712,000	13,712,000	25,224,000	25,224,000
				養校		15,439,457	15,439,457	15,439,457	15,439,457	15,439,457	-9,204,186	-9,204,186
											25,251,782	25,251,782
											18,659,456	18,659,456
											18,659,456	18,659,456

3月に法人でマイナス残高が発生していることが判明  
 ⇒ 残高を持たない法人部門で仕訳が発生している

手順: 「元帳」などで該当仕訳を特定し、仕訳を修正 (または振替伝票の追加)

月日	相手科目	部門	摘要	支払先	借方	貸方	残高
	補助金		消費税				
			前月より繰越				0
3/1	ミナホ普通123456 2018030240	法人			100,000		100,000
3/31	三井住友普通	法人	退職給与特定資産繰入収入			300,000	△200,000
3/31	ミナホ普通123456 2058	法人	退職給与特定資産繰入収入			24,443.640	△24,643.640
			** 3 月 計 **		100,000	24,743.640	△24,643.640

[照会] 機能を利用すると、元帳形式のまま仕訳画面へ切替が可能



## 4-2 金融資産日別残高表

「4-1 金融資産残高推移表」の内容をさらに詳しく日別で確認できる帳票です。

### 4-2-1 帳票の特徴

- 日々の現金預金残高を確認可能
- 総勘定ベースの帳票

トーマス学園				金融資産日別残高表				1 ページ	
2017年度 city		【印刷条件】		2018年 3月 2日		作成日：2017年 6月22日 16時36分		*法人計*	
部門：(1：学校単位)				(決算整理前)					
機関	支店	口座名称	部門	前日残高	借方	貸方	本日残高		
<b>支払資金</b>									
現金	111		法人	3,821,618,746	280,203	162,689	3,821,736,260		
			大学	139,200	0	0	139,200		
			高校	210,000	0	0	210,000		
			【口座小計】	3,821,967,946	280,203	162,689	3,822,085,460		
当座	116	みずほ 本店	法人	2,050,000	0	0	2,050,000		
普通	117	みずほ 本店	法人	4,245,000	0	0	4,245,000		
	123	みずほ 本店	法人	1,012,928,257	0	0	1,012,928,257		
			大学	3,850,000	0	0	3,850,000		
			【口座小計】	1,016,778,257	0	0	1,016,778,257		
	124	みずほ 本店	法人	333,236,007	10,000	0	333,246,007		
	126	三井住友 本店営業	法人	1,324,835,174	68,000	0	1,324,903,174		
	128	三井住友 本店営業	法人	1,649,230,564	0	0	1,649,230,564		
	129	三井住友 本店営業	法人	524,690,798	0	0	524,690,798		
	131	三井住友 本店営業	法人	3,002,703,919	103,000	0	3,002,806,919		
	135	三井住友 本店営業	法人	2,556,441,910	42,000	0	2,556,483,910		
			大学	390,374	0	0	390,374		
			短大	4,200	0	0	4,200		
			高校	58,990	0	0	58,990		
			中学校	261,013	0	0	261,013		
			【口座小計】	2,557,156,487	42,000	0	2,557,198,487		
	175	郵便局 郵便局	法人	-10,000	0	0	-10,000		
		普通預金	計 **	10,412,866,206	223,000	0	10,413,089,206		
定期預金	166	みずほ 本店	法人	100,000,000	0	0	100,000,000		
	167	三井住友 本店営業	法人	-519,845,000	0	0	-519,845,000		
	168	三井住友 本店営業	法人	-535,000,000	0	0	-535,000,000		
		定期預金	計 **	-954,845,000	0	0	-954,845,000		
		現金預金	合計 ****	13,282,039,152	503,203	162,689	13,282,379,666		
退職特資									
その他	199	みずほ 本店	大学	5,984,750	0	0	5,984,750		
			短大	13,712,000	0	0	13,712,000		
			高校	15,439,457	0	0	15,439,457		
			中学校	14,151,782	0	0	14,151,782		
			【口座小計】	49,287,989	0	0	49,287,989		

No	説明	
A	伝票日付が表示されます。	
B	貸借対照表科目が表示され、その内訳科目を確認できます。	
C	前日残高を確認しつつ、当日の動きを確認できます。	
	前日残高	Aで表示されている日付の前日残高が表示されます。 (4月1日の場合は期首残高)
	借方	当日の借方発生額を表示します。
	貸方	当日の貸方発生額を表示します。
	本日残高	「前日残高」+「借方」-「貸方」の金額が表示されます。
D	勘定科目ごとの金融機関・支店・預金種別情報などを確認できます。 【金融資産登録】画面の「略名称」に口座番号を含めておくと、通帳との照合に便利です。	
E	部門ごとの残高を内訳として表示しながら、法人全体で出力できます。 また、部門別改頁や合算(部門を無視して合計表示)の形式も選択できます。	

■ 他帳票との関係

				金融資産日別残高表			
2017年度 city				作成日：2017年 6月22日16時36分			
【印刷条件】		2018年 3月 2日				*法人計*	
部門：(1：学校単位)		(決算整理前)					
機関	支店	口座名称	部門	前日残高	借方	貸方	本日残高
支払資金							
現金	111	現金	法人	3,821,618,746	280,203	162,689	3,821,736,260
			大学	139,200	0	0	139,200
			高校	210,000	0	0	210,000
【口座小計】				3,821,967,946	280,203	162,689	3,822,085,460

一致

◆類似帳票「仕訳日計表（総勘定）」

2017年度 city		仕訳日計表（資金収支）		作成日：2017年5月31日 15時53分	
【印刷条件】				100 法人	
部門：(2：学部学科)		2018年 3月 2日			
コード	科目	前日残高	借方	貸方	本日残高
111	現金	3,821,618,746	280,203	162,689	3,821,736,260
124	三井普87711	333,236,007	10,000	0	333,246,007
126	三井普616139	1,324,835,174	68,000	0	1,324,903,174
131	三井普111223	3,002,703,919	103,000	0	3,002,806,919
135					2,556,483,910

総勘定ベースのため「仕訳日計表（総勘定）」と一致しますが、現金預金のみ日計表（資金収支）でも確認できます

◆仕訳の内容は「現預金出納帳」で確認

トーマス学園				111 現金		2017年 5月31日15時57分	
現預金出納帳				(現金)		2ページ	
						100 ~ 100	
月	相手科目	部門	支払先	借方	貸方	残高	
日	伝票番号	摘要					
3.		前頁より繰越		491,738,887			
3.	116030004	教光熱水費 法人				借方 280,203 円	
3.	1705	入学前受金 法人		280,000		3,821,898,746	
3.	1706	返戻個人研究費 法人		203		3,821,898,949	
3.	1719	土曜日直 法人			2,000	3,821,896,949	
3.	1720	電磁速へい板他 法人			35,224	3,821,861,725	
3.	1721	電磁速へい板他交通費 法人			360	3,821,861,365	
3.	1722	台秤他 法人			14,388	3,821,846,977	
3.	2225	一括支払 法人			55,575	3,821,736,260	
3.	88	資金移動 法人			100,000	3,821,636,260	

## 4-3 金融機関残高推移表

金融機関別の口座ごとに残高証明書と照合できる帳票です。

### 4-3-1 帳票の特徴

- 月次締めで利用されることが多い帳票
- 運用収益（利息・配当金）を含めて確認可能
- 1つの預金科目で複数の用途（預金と特定資産、有価証券と特定資産など）がある場合の残高確認用として利用可能
- 特定資産や有価証券などの科目を超えて、金融機関ごとに確認可能

座区分	支店	口座名称	9月末残高	10月末残高	11月末残高	12月末残高	1月末残高	2月末残高	3月末残高	期末残高	満期日		
<b>B</b> <みずほ銀行>													
	当座	本店	116	みずほ当座	995,000	995,000	995,000	995,000	995,000	1,995,000	1,990,000		
	普通	本店	117	(X) #普2525	2,245,000	2,245,000	2,245,000	2,245,000	2,245,000	4,245,000	4,245,000	5	
			123	(X) #普12345	899,015,332	952,585,332	981,160,332	971,405,332	975,510,332	922,928,930	922,928,930		
			124	(X) #普9771	343,144,133	344,457,089	331,027,981	332,835,874	333,014,824	333,236,007	611,437,413	611,437,413	
	定期預金	本店	166	(X) #定1113	-480,000,000	-480,000,000	-600,000,000	-600,000,000	100,000,000	-820,000,000	-820,000,000	10	
	その他	本店	199	1	送付給付特	49,287,989	49,287,989	49,287,989	49,287,989	49,287,989	18,659,456	18,659,456	
				5	送付基金特	96,115,860	96,115,860	96,115,860	96,115,860	96,115,860	97,115,860	15	
					受取利息計	0	0	1,999,921	0	0	0	(利息計)	
					資金残高計	910,803,314	965,686,264	860,831,562	852,885,055	857,169,005	1,557,390,188	836,381,659	(平均残)
	<b>D</b> <三井住友銀行>										20		

No	説明
A	満期日管理している金融資産には、予定利回と利払周期が表示されます。
B	金融機関ごとに集計されます。
C	[B]の金融機関の内訳（預金や特定資産など）が表示されます。
D	受取利息（配当金）収入で起票した金額が表示されます。

金融資産残高推移表と金融機関残高推移表はどのように使い分ければいいですか？

科目ごとに確認したい場合：金融資産残高推移表  
 残高証明と照合したい場合：金融機関残高推移表

## 4-4 現預金出納帳

現金預金科目ごとに仕訳内容や残高を確認することができる現金預金に特化した元帳です。

## 4-4-1 帳票の特徴

- 口座ごとの仕訳を確認可能

トーマス学園				2017年 5月31日14時48分		
現預金出納帳				111 現金 (現金)		
				1ページ *法人計*		
2017年度						
月 日	相手科目	部門	支払先	借方	貸方	残高
	伝票番号 補助金					
			前月より繰越			3,588,308,330
3. 1	教消耗品費 54	法人	アスクル		48,870	3,588,259,460
3. 1	車両売却 65	法人			500,000	3,587,759,460
3. 1	預り金収入 72	法人		3,000,000		3,590,759,460
3. 1	諸口 75	法人		118,125,480		3,708,884,940

No	説明
A	科目名称が表示されます。 科目Ⅰレベルで出力時は（ ）に科目略称を、明細レベルでの出力時は明細名称を表示します。
B	仕訳入力で複数行入力時に、同一仕訳明細行に科目が設定されていない場合や、金額が貸借で異なる場合は「諸口」として表示します。

部門 100 法人	科目 111 現金	金額 118,125,480	部門	科目	金額 0
部按	明細	補助	部按	明細	補助
管理	科技	税No	管理	科技	税No
目Ⅰ	目Ⅱ				
支払先					

同一行に科目が設定されていない

部門 100 法人	科目 111 現金	金額 118,125,480	部門 100 法人	科目 305 預り金収入	金額 50,000
部按	明細	補助	部按	明細 1 所得税	補助
管理	科技	税No	管理		税No
目Ⅰ	目Ⅱ		目Ⅰ		
支払先		摘要 所得税			

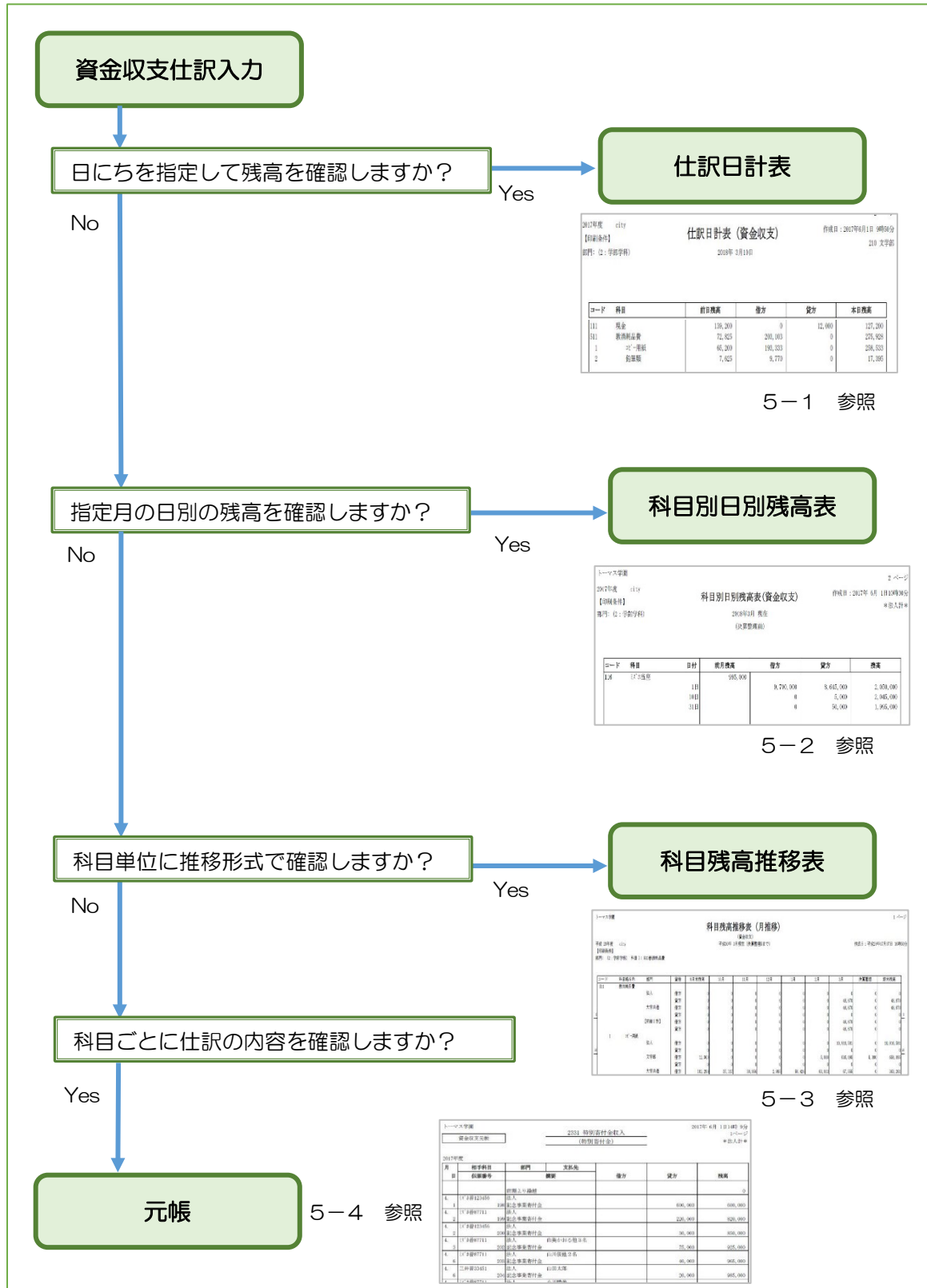
金額が貸借で異なる





# 5 科目残高を確認する

日々の締めや月次の締め、決算期などで勘定科目ごとの残高を確認するための帳票を説明します。複数の帳票があるため、用途に合わせて選択してください。  
 以下は、科目残高確認の処理の流れです。




## 5-1 仕訳日計表

指定した日ごとに、科目別に貸借発生額を確認できる帳票です。  
現金預金については常に表示させるようにも設定できます。

### 5-1-1 帳票の特徴

- 日々の科目残高を確認可能
- 法人全体で出力した時に合計行の貸借発生額が同額になる  
(下記のように部門ごとに出力した場合は金額が不一致になる可能性がある)
- 指定した期間の累計額でも確認可能

2017年度 city		仕訳日計表 (資金収支)			作成日: 2017年5月31日 15時53分	
【印刷条件】		A 2018年 3月 2日			B 100 法人	
部門: (2: 学部学科)						
コード	科目	前日残高	借方	貸方	本日残高	
111	現金	3,821,618,746	280,203	162,689	3,821,736,260	
124	三菱普87711	333,236,007	10,000	0	333,246,007	
126	三井普616139	1,324,835,174	68,000	0	1,324,903,174	
131	三井普111223	3,002,703,919	103,000	0	3,002,806,919	
135	三井普85214	2,556,441,910	42,000	0	2,556,483,910	
合計		11,038,835,756	503,203	162,689	11,039,176,270	

No	説明	
A	伝票日付が表示されます。指定した日付ごとに改ページされます。	
B	印刷条件より、部門別改頁または合算表示を選択できます。	
C	前日残高を確認しつつ、当日の動きを確認できます。	
	前日残高	Aで表示されている日付の前日残高が表示されます。(4/1の場合は期首残高)
	借方	当日の借方発生額を表示します。
	貸方	当日の貸方発生額を表示します。
	本日残高	「前日残高」+「借方※」-「貸方※」の金額が表示されます。 ※科目により残高ベースが異なりますので、上記が入替わることがあります。
D	指定した日付に仕訳で利用した科目が表示されます。 印刷条件により、現金預金のみ限定することができます。 また、現金預金は動きが無くても表示されるように設定できます。  【マスタ設定編】「科目帳票出力設定」参照	



#### 当日の取引がない科目について

仕訳日計表に出力できる科目は当日取引がある科目のみです。前日まで取引があり残高があっても帳票へ出力されませんのでご注意ください。  
但し現金預金は動きが無くても表示されるように設定できます。

■ 他帳票との関係

2017年度 city  
【印刷条件】  
部門：(2：学部学科)

**仕訳日計表 (資金収支)**

作成日：2017年6月1日 9時50分  
210 文学部

2018年 3月10日

コード	科目	前日残高	借方	貸方	本日残高
111	現金	139,200	0	12,000	127,200
511	教消耗品費	72,825	203,103	0	275,928
1	ペン用紙	65,200	193,333	0	258,533
2	鉛筆類	7,625	9,770	0	17,395

◆現金預金科目については、「金融資産日別残高表」でも確認可  
※金融機関・支店・預金種別を同時に確認できます。

一致

トーマス学園  
2017年度 city  
【印刷条件】  
部門：(2：学部学科)

**金融資産日別残高表**

作成日：2017年 6月23日10時53分  
210 文学部

2018年 3月10日  
(決算整理前)

機関	支店	口座名称	前日残高	借方	貸方	本日残高
現金預金			139,200	0	12,000	127,200
現金 111		現金	139,200	0	12,000	127,200
普通 123	みずほ 本店	三菱123456	3,850,000	0	0	3,850,000
135	三井住友 本店営業	三井普85214	390,374	0	0	390,374
	** 普通預金	計 **	4,240,374	0	0	4,240,374
	**** 現金預金	合計 ****	4,379,574	0	12,000	4,367,574
退職特資						
その他 199	1 みずほ 本店	退職給与特定	-3,853,250	0	0	-3,853,250
	**** 退職特資	合計 ****	-3,853,250	0	0	-3,853,250
減価特資						
その他 199	2 三井住友 本店営業	減価償却特定	38,412,925	0	0	38,412,925
	**** 減価特資	合計 ****	38,412,925	0	0	38,412,925
	***** 文学部	合計 *****	38,939,249	0	12,000	38,927,249

◆貸借それぞれの金額の内訳は「資金収支元帳」で確認  
※元帳は日付指定できないため該当日付を別途集計する必要があります

トーマス学園  
2017年 6月 1日10時 0分  
4ページ  
210 ~ 210

511 消耗品費支出  
(教消耗品費)  
(2 鉛筆類)

資金収支元帳

2017年度

月	相手科目	部門	支払先	借方	貸方	残高
	補助金		消費税			
			前月より繰越			0
3.	現金	文学専攻	ダイー			
2	2225	ペンセット		4,500		4,500
	教育研究経常	課仕4/105共通				
3.	現金	文学専攻	ダイー			
2	2225	ペンセット		3,125		7,625
	教育研究経常	課仕4/105共通				
3.	三井普85214	文学専攻	ダイー			
10	1667	鉛筆他		7,313		14,938
	教育研究経常	課仕4/105共通				
3.	三井普85214	文学専攻	ダイー			
10	1668	鉛筆代他		2,457		17,395
	教育研究経常	課仕4/105共通				
3.	現金	文学専攻	高木商店			

計 9,770円

## 5-2 科目別日別残高表

科目ごと日別の貸借発生額、残高を確認します。

### 5-2-1 帳票の特徴

- ・日別で出力されるので、預金科目の場合、預金通帳との照合に便利

コード	科目	日付	前月残高	借方	貸方	残高
126	三井普616139		1,329,078,381			
		1日		490,000	4,733,207	1,324,835,174
		2日		68,000	0	1,324,903,174
		3日		194,000	0	1,325,097,174
5		4日		401,939,898	0	1,727,037,072
		10日		175,643	0	1,727,212,715
		16日		456,000	0	1,727,668,715
		18日		2,380,000	0	1,730,048,715
		19日		200,525,000	300,000,000	1,630,573,715
10		24日		8,330,000	0	1,638,903,715
		26日		276,601	2,850	1,639,177,466
		27日		5,593,643	0	1,644,771,109
		29日		113,464,000	0	1,758,235,109
		30日		0	237,152,245	1,521,082,864
15		31日		45,300,685	90,632,925	1,475,750,624

No	説明
A	「資金収支」ベースまたは「総勘定」ベースで出力できます。
B	[A] によって部門集計パターンが切り替ります。変更も可能です。
C	科目ごとに改ページされます。
D	選択した月において、その科目が発生した日付が表示されます。
E	日別の残高が表示されます。

前月残高が、前月の月末残高と一致しません。どうしたらいいですか？



前月の動きを確認するために、【残高累積】画面より、対象年月に前月を指定して処理を実行してください。



## 5-3 科目残高推移表

科目や明細ごとに毎月の発生額や月末残高を確認できる帳票です。

## 5-3-1 帳票の特徴

- ・ 監査時によく利用される帳票
- ・ 帳票種類や勘定科目、明細を指定可能
- ・ 月推移のほか年推移での残高確認もできる

トーマス学園				科目残高推移表 (月推移)										表示例) 月推移			
2017年度 city				(資金収支)										2018年 3月現在 (決算整理5まで)		作成日: 2017年7月11日 12時30分	
【印刷条件】																	
部門: (2: 学部学科) 科目 I: 385 預り金収入 885 預り金支出																	
コード	科目略名称	部門	貸借	9月末残高	10月	11月	12月	1月	2月	3月	決算整理	期末残高					
385	預り金収入	法人	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
		【明細 I 計】	貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000	30,000		
1	所得税	文学部	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
		【明細 I 計】	貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000	30,000		
2	住民税	法人	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
		【明細 I 計】	貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000	1,000		
15	その他	法人	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
		【明細 I 計】	貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
20	【科目計】	借方	156,163,812	21,695,172	21,617,128	21,617,128	21,617,128	25,617,128	21,617,128	25,773,628	25,773,628	0	294,101,124				
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15	【合計】	借方	189,265	21,695,172	21,617,128	21,617,128	25,617,128	21,617,128	21,617,128	25,648,028	25,648,028	5,188	320,203				
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

トーマス学園				科目残高推移表 (年推移)				表示例) 年推移	
2017年度 city				(資金収支)				2016年~2017年	
【印刷条件】									
部門: (2: 学部学科) 科目 I: 385 預り金収入									
コード	科目略名称	部門	貸借	2016年度	2017年度				
385	預り金収入	法人	貸方	0	30,000				
		【明細 I 計】	貸方	0	30,000				
1	所得税	文学部	貸方	95,434,436	101,434,436				
		【明細 I 計】	貸方	95,434,436	101,434,436				
2	住民税	法人	貸方	30,629,600	36,829,600				
		【明細 I 計】	貸方	30,629,600	36,829,600				

No	説明
A	印刷条件で帳票サイズを指定することで、推移の範囲を変更できます。 A4: 8か月推移 A3: 年間推移 帳票サイズ=自動を選択した場合、対象年月までの月数によって自動的にサイズを判断します。
B	印刷条件より、科目レベルでの表示や、明細レベルでの表示が選択できます。
C	印刷条件より、部門内訳表示、部門別改頁、合算を選択できます。
D	明細毎の合計が表示されます。
E	科目計が表示されます。

## 5-4 元帳

科目ごとの仕訳内容と残高を確認でき、その印刷条件の指定によって用途別の元帳としても出力できます。

### 5-4-1 資金収支元帳の特徴

- ・指定した期間の科目ごとの仕訳内容を資金収支ベースで確認できる(科目/明細レベル)
- ・3行出力の場合補助金と消費税まで表示。  
(指定により目的予算マスタまで表示可能)
- ・按分後の累計額を出力できるため、共通部門があっても決算書と照合可能
- ・資金収支仕訳入力画面で入力した仕訳のみ表示(条件により支払予定仕訳も含む)
- ・承認機能を使用している場合、「未承認」「承認」いずれの仕訳も抽出可能
- ・仮伝票も抽出可能

2017年度		2017年 09月 1日 12時45分		1ページ 290 ~ 290		
月	相手科目 伝票番号 補助金	部門 摘要 消費税 目的予算	支払先	借方	貸方	残高
		前月より繰越				295,706
3. 1	現金 教育研究経常	大学共通 課仕6.3/108共通 大 学-個人予算-田中先生	アスクール	48,870		344,576
3. 1	三井普85214 教育研究経常	大学共通 64 A4ルーバーファイル 25冊×4箱 課仕6.3/108共通	アスクール			
		** 3 月 計 **		128,425	0	128,425
		** 按分前累計 **				424,131
		** 按 分 **				△ 424,131
		** 按分後累計 **				0

No	説明
A	印刷条件より帳票タイトルを任意変更できます。
B	科目名称と略名称を両方表示します。 明細レベルで出力する場合は、3行目に明細名称が表示されます。
C	印刷条件より、補助金・消費税・目的予算マスタを表示できます。
D	按分により増減する金額が表示されます。
E	按分後の累計額が表示されます。 資金収支計算書の金額と一致します。



■ 活用方法例

(活用例①) 寄付金の確認

科目の限定  科目 I で限定  大科目で限定  限定しない

科目 I 範囲指定

2331 特別寄付金 ~ 2332 施設設備寄付

トーマス学園

資金収支元帳

2331 特別寄付金収入  
(特別寄付金)

(様式1-1) 寄付申込書

平成 年 月 日

寄付申込者 氏名

社 名

代表者名 (又は個人名) 印

2017年 6月 1日 14時 9分

1ページ

\*法人計\*

2017年度						
月	相手科目	部門	支払先	借方	貸方	残高
日	伝票番号	摘要				
			前期より繰越			0
4.	ス*普123456	198	法人 記念事業寄付金		600,000	600,000
4.	ス*普87711	199	法人 記念事業寄付金		220,000	820,000
4.	ス*普123456	200	法人 記念事業寄付金		20,000	850,000

寄付金募集要項、申込書などで寄付金の使途指定を確認

(活用例②) 補助活動収入の確認 (明細単位)

科目ガイダンス 2017年度 閉じる

検索条件

大科目  活動区分

科目限定  金融資産科目  補助活動科目  借入金科目

条件  コード  名称  カナ  以上

出力順  コード  科目体系  名称  カナ

検索

科目一覧 件数: 2件

コード	大科目	名称	カナ
281	付随事業収益	補助活動収入	ホウボク
851	管理経費	補助活動支出	ホウボク

トーマス学園

資金収支元帳

281 補助活動収入  
(補助活動)  
(1 さくら寮)  
(1 入寮費)

2017年 6月 1日 14時 48分

1ページ

\*法人計\*

2017年度						
月	相手科目	部門	支払先	借方	貸方	残高
日	伝票番号	摘要				
			前期より繰越			0
4.	三井普77151	2179	文学専攻 さくら寮費		33,600,000	33,600,000

明細ごとに金額を確認



■ 活用方法例

(活用例③) 過年度修正収入・支出の確認

トーマス学園				298 過年度修正収入		2017年 6月 1日15時37分	
資金収支元帳				(過年度修正収入)		1ページ *法人計*	
2017年度							
月 日	相手科目	部門	支払先	借方	貸方	残高	
	伝票番号	摘要					
	補助金	消費税					
			前期より繰越				
4. 1	預り金収入	法人	89 3月分共済掛金本人負担分過徴収分		10,000	10,000	

妥当性の確認  
経費計上していないか等

トーマス学園				649 過年度修正支出		2017年 6月 1日15時37分	
資金収支元帳				(過年度修正支出)		2ページ *法人計*	
2017年度							
月 日	相手科目	部門	支払先	借方	貸方	残高	
	伝票番号	摘要					
	補助金	消費税					
			前期より繰越				0
3. 31	前期末払(教)	法人	90 諸経費	10,000		10,000	

(活用例④) 3月分経費の未払計上の確認

科目 I 範囲指定

7851 期末未払<教 ~ 7853 期末未払<他

トーマス学園				7851 期末未払金(教育)		2017年 6月 1日15時51分	
資金収支元帳				(期末未払(教))		5ページ *法人計*	
2017年度							
月 日	相手科目	部門	支払先	借方	貸方	残高	
	伝票番号	摘要					
	補助金	消費税					
			前頁より繰越	0	0	5,674,403	
3. 31	管印刷製本	法人	2106 バンフレットなど		90,420	5,764,823	

未払計上の内容確認



軽減税率対象品目およびインボイス経過措置について

パラメータ設定により、帳票下部に軽減税率対象品目およびインボイス経過措置についての文言を印字可能です。

➔ I.日常処理編「3-7-2 軽減税率対象品目およびインボイス経過措置の文言印字設定について」参照

## 5-4-2 総勘定元帳の特徴

- ・指定した期間の科目ごとの仕訳内容を総勘定ベースで確認できる（科目／明細レベル）
- ・転記された資金収支仕訳を1件ずつ表示または月ごとにまとめて表示の切替可能
- ・按分後の累計額を出力できるため、共通部門があっても決算書と照合可能

A トーマス学園		B 511 消耗品費 (教育経費)		2017年 6月 1日16時 1分 4ページ *法人計*			
総勘定元帳							
2017年度							
月 日	相手科目	部門	支払先	借方	貸方	残高	
	伝票番号	摘要					
	補助金	消費税					
		前頁より繰越		5,000	0	16,211,604	
		**	決算1計	**	5,000	0	5,000
		**	累計	**	16,268,874	57,270	16,211,604
3.		C 資金収支元帳教消耗品費 より借方合計転記		7,313	0	16,218,917	
		**	決算5計	**	0	0	0
		**	按分前累計	**			16,218,917
		**	按分	**			A 424,131
		**	按分後累計	**			C 16,643,048

No	説明
A	印刷条件より帳票タイトルを任意変更できます。
B	科目名称と略名称を両方表示します。 明細レベルで出力する場合は、3行目に明細名称が表示されます。
C	合計転記の場合は、月ごとの動きがまとめて計上されます。
D	按分により増減する金額が表示されます。
E	按分後の累計額が表示されます。 事業活動収支計算書または貸借対照表の金額と一致します。





## 6-1 補助活動残高推移表

補助活動明細ごとに毎月の発生額の確認ができます。

### 6-1-1 帳票の特徴

- 補助活動収入および補助活動支出などの小科目単位ではなく、明細単位で残高を確認
- 各明細で貸借残フラグを設定するため、プラスかマイナスかひと目で判断可能
- 総勘定ベースの帳票

明細略名称		貸借	9月末残高	10月	11月	12月	1月	2月	3月	決算整理	期末残高
1	さくら寮										
1	入寮費	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		貸方	33,600,000	33,600,000	0	0	0	0	10,000	0	67,210,000
2	食費	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		貸方	9,600,000	9,600,000	0	0	0	0	0	0	19,200,000
11	人件費	借方	15,710,000	2,855,000	2,455,000	3,205,000	2,905,000	3,005,000	2,905,000	0	33,040,000
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	消耗品費	借方	3,112,950	88,000	177,850	159,750	908,000	65,800	88,900	0	4,601,250
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	光熱水費	借方	1,593,900	198,000	238,000	328,000	128,000	199,080	298,000	0	2,982,980
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	修繕費	借方	586,000	0	396,000	282,300	192,300	12,300	75,000	0	1,543,900
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	委託手数料	借方	6,500,000	0	0	0	0	0	0	0	6,500,000
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	雑費	借方	218,900	45,500	71,500	1,500	82,500	98,500	63,200	0	581,600
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	【明細1計】		27,721,750	3,186,500	3,338,350	3,976,550	4,215,800	3,380,680	3,430,100	0	49,249,730
		貸方	43,200,000	43,200,000	0	0	0	0	10,000	0	86,410,000
2	めぐみ寮										
1	入寮費	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		貸方	15,000,000	15,000,000	0	0	0	0	0	0	30,000,000
2	食費	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		貸方	4,800,000	4,800,000	0	0	0	0	0	0	9,600,000
	【明細1計】		19,800,000	19,800,000	0	0	0	0	0	0	39,600,000
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	スタートス										
1	売上	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		貸方	37,400,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	0	79,400,000
	【合計】		27,721,750	3,186,500	3,338,350	3,976,550	4,215,800	3,380,680	3,430,100	0	49,249,730
		貸方	100,400,000	70,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,010,000	0	205,410,000

No	説明
A	印刷条件で帳票サイズを指定することで、推移の範囲を変更できます。 A4: 8か月推移 A3: 年間推移 帳票サイズ=自動を選択した場合、対象年月までの月数によって自動的にサイズを判断します。
B	明細2まで使用している場合は、明細2まで表示されます。
C	期末残高は、【補助活動登録】画面で、各明細に設定された貸借残フラグによって借方または貸方に表示されます。  (例) 「さくら寮-入寮費」は、学校にとって収入として計上するため“貸方”として設定。 返金などがあり収入を上回る支出が発生してしまった。 3月末残高 借方: 80,000,000円 貸方: 67,210,000円 ⇒貸方 -12,790,000円として計上

コード	明細略名称	貸借	8月末残高	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	3月末残高
1	さくら寮										
1	入寮費	借方	0	0	0	0	0	0	0	80,000,000	0
		貸方	33,600,000	0	33,600,000	0	0	0	0	10,000	-12,790,000

■ 他帳票との関連

「貸借残フラグ=貸方」の明細  
⇒収支計算書の収入の部へ計上

コード	明細名称	貸借	9月末残高	10月	11月	12月	1月	2月	3月	決算整理	期末残高
1	まくら寮										
1	入寮費	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		貸方	33,600,000	33,600,000	0	0	0	0	10,000	0	67,210,000
2	食費	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		貸方	9,600,000	9,600,000	0	0	0	0	0	0	19,200,000
11	人件費	借方	15,710,000	2,855,000	2,455,000	3,205,000	2,905,000	3,005,000	2,905,000	0	33,040,000
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	消耗品費	借方	3,112,950	88,000	177,850	159,750	908,000	65,800	88,900	0	4,601,250
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	光熱水費	借方	1,593,900	198,000	238,000	328,000	128,000	199,080	298,000	0	2,982,980
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	修繕費	借方	586,000	0	396,000	282,300	192,300	12,300	75,000	0	1,543,900
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	委託手数料	借方	6,500,000	0	0	0	0	0	0	0	6,500,000
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	雑費	借方	218,900	45,500	71,500	1,500	82,500	98,500	63,200	0	581,600
		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	【明細1計】	借方	27,721,750	3,186,500	3,338,350	3,976,550	4,215,800	3,380,680	3,430,100	0	49,249,730
		貸方	43,200,000	43,200,000	0	0	0	0	10,000	0	86,410,000

「貸借残フラグ=借方」の明細  
⇒収支計算書の支出の部へ計上

◆類似帳票 「補助活動収支計算書」

トーマス学園 1 ページ  
作成日：2017年 6月 2日10時29分

補助活動明細名称 **さくら寮** 収支計算書  
2017年 4月 1日から  
2018年 3月31日まで(決算5)

2017年度 city \*法人計\*

(1:学校単位)

支出の部		収入の部	
人件費	33,040,000	入寮費	67,210,000
消耗品費	4,601,250	食費	19,200,000
光熱水費	2,982,980		
修繕費	1,543,900		
委託手数料	6,500,000		
雑費	581,600		
小計	49,249,730	小計	86,410,000
当期収入超過額	37,160,270		
計	86,410,000	計	86,410,000

## 6-2 補助活動収支計算書

補助活動明細ごとの収支計算書を出力できます。

### 6-2-1 帳票の特徴

- 補助活動明細を明細レベル2まで使用している学校で利用できる帳票
- 補助活動「明細レベル1」ごとの収支を確認できる
- 小科目（補助活動収入、支出）科目ごとの集計ではないことに注意
- 総勘定ベースの帳票

A さくら寮収支計算書			
2017年 4月 1日から 2018年 3月31日まで(決算5)			
2017年度	city	B *法人計*	
(1: 学校単位)			
C 支出の部		収入の部	
D 人件費	33,040,000	入寮費	67,210,000
消耗品費	4,601,250	食費	19,200,000
光熱水費	2,982,980		
修繕費	1,543,900		
委託手数料	6,500,000		
雑費	581,600		
小計	49,249,730	小計	86,410,000
当期収入超過額	37,160,270		
計	86,410,000	計	86,410,000

No	説明
A	明細レベル1の名称が表示されます。
B	印刷条件より、部門別改頁または合算表示を選択できます。 合算の場合は「*法人計*」などの表示になります。
C	【補助活動登録】画面で、各明細に設定された貸借残フラグにより収支に分かれます。 収入の部・・・貸方 支出の部・・・借方
D	明細レベル2の名称が表示されます。



## ■ 仕訳と帳票の関係

さくら寮収支計算書			
2017年 4月 1日から 2018年 3月31日まで(決算5)			
2017年度	city	*法人計*	
(1: 学校単位)			
支出の部		収入の部	
人件費	33,040,000	入寮費	67,210,000

### ◆仕訳例1：入寮費の返金を「補助活動支出」で起票

借方		10,000		貸方		10,000	
部門 400 高校	科目 651 管補助支出	金額	10,000	部門 400 高校	科目 111 現金	金額	10,000
部按	明細 1 さくら寮 1 入寮費 補助			部按	明細		補助

さくら寮収支計算書			
2017年 4月 1日から 2018年 3月31日まで(決算整理5まで)			
2017年度	city	*法人計*	
(1: 学校単位)			
支出の部		収入の部	
人件費	33,040,000	入寮費	67,200,000

### ◆仕訳例2：入寮費の返金を「補助活動収入」で起票

借方		10,000		貸方		10,000	
部門 400 高校	科目 281 補助活動	金額	10,000	部門 400 高校	科目 111 現金	金額	10,000
部按	明細 1 さくら寮 1 入寮費 補助			部按	明細		補助

さくら寮収支計算書			
2017年 4月 1日から 2018年 3月31日まで(決算整理5まで)			
2017年度	city	*法人計*	
(1: 学校単位)			
支出の部		収入の部	
人件費	33,040,000	入寮費	67,200,000

仕訳例1の場合でも仕訳例2の場合でも、結果は一致します。

## 6-3 補助活動明細元帳

補助活動に関する仕訳を総勘定ベースで確認できます。  
元帳の印刷条件（帳票種類＝「補助活動」にチェック）によって出力できます。

### 6-3-1 帳票の特徴

- ・ 監査時によく利用される帳票
- ・ 科目コードを無視して属性＝J(補助活動)の明細ごとに集計

トーマス学園(決算編)		A		2022年 2月 7日16時31分		
補助活動明細元帳		1 さくら寮 (1 入寮費)		B 1ページ *法人計*		
2018年度						
月 日	相手科目	部門	支払先	借方	貸方	残高
	伝票番号	摘要				
	補助金	消費税				
4 10	福シ普77151 2179	文学専攻	さくら寮費 (@28,000*200) *前期		33,600,000	33,600,000
		**	4 月 計	**	0	33,600,000
		**	累 計	**	0	33,600,000
10 10	福シ普77151 2180	文学専攻	さくら寮費 (@28,000*200) *後期		33,600,000	67,200,000
		**	10 月 計	**	0	33,600,000
		**	累 計	**	0	67,200,000

No	説明
A	明細Ⅰ名称が表示されます。 明細Ⅱレベルで出力時は（ ）に明細Ⅱ名称を表示します。
B	印刷条件より、部門別改頁または合算表示を選択できます。 合算の場合は「*法人計*」などの表示になります。



## 7-1 借入金残高推移表

借入金の明細ごとに収入・支出・利息支出を推移形式で確認します。

### 7-1-1 帳票の特徴

- ・ 監査時によく利用される帳票
- ・ 借入金収入、借入金返済支出といった科目単位ではなく、明細単位で残高を確認
- ・ 借入金の償還表との照合に便利
- ・ 帳票の借入金利息と資金収支計算書（借入金利息支出）との照合に便利

借入金残高推移表		2018年3月現在 決算整理前									
017年度 city		作成日：2017年 7月 4日12時40分									
【印刷条件】		* 法人計 *									
部門：(1：学校単位)限定なし											
長期借入金		8月末残高	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	月末残高	
みずほ銀行	借方	0	0	0	0	5,000,000	0	0	7,355,000	0	
102 百選校地取得	貸方	3,870,000	0	0	0	0	0	0	1,710,000	78,225,000	
	支払利息	0	0	0	0	0	0	0	12,300	12,300	
110 体育館建築	借方	0	0	0	0	5,000,000	0	0	5,645,000	0	
	貸方	10,645,000	0	0	0	0	0	0	0	0	
	支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
301 寄宿舎建築	借方	7,000,000	0	0	0	8,000,000	0	0	8,117,499	23,117,499	
	貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
みずほ 計	借方	7,000,000	0	0	0	18,000,000	0	0	21,117,499	23,117,499	
	貸方	99,515,000	0	0	0	0	0	0	1,710,000	78,225,000	
	支払利息	0	0	0	0	0	0	0	12,300	12,300	
長期借入金 計	借方	7,000,000	0	0	0	18,000,000	0	0	21,117,499	23,117,499	
	貸方	99,515,000	0	0	0	0	0	0	1,710,000	78,225,000	
	支払利息	0	0	0	0	0	0	0	12,300	12,300	

No	説明
A	印刷条件より、部門別改頁または合算表示を選択できます。 合算の場合は、「* 法人計 *」などの表示になります。
B	残高推移を表示させる借入金種類（長期借入金または短期借入金）を表示します。
C	印刷条件で帳票サイズを指定することで、推移の範囲を変更できます。 A4：8か月推移 A3：年間推移 帳票サイズ=自動を選択した場合、対象年月までの月数によって自動的にサイズを判断します。
D	借入先機関ごと、借入金明細ごとに集計され、最後に「長期借入金」「短期借入金」の合計が表示されます。
E	仕訳で起票した利息の金額を含めて、借入金の残高を確認できます。

■ 他帳票との関連

長期借入金		期首残高	4月	8月	9月	2月	3月	決算整理	期末残高
1	みずほ銀行								
102	百道校地取得	借方 0 貸方 109,260,000 支払利息 0	0	0	0	0	21,065,000 1,710,000	17,645,000 15,645,000	0 87,905,000 12,300
110	体育館建築	借方 0 貸方 78,225,000 支払利息 0	0	0	0	0	15,645,000	15,645,000	0 62,580,000 0
301	寄宿舎建築	借方 0 貸方 92,469,996 支払利息 0	0	0	0	0	23,117,499	23,117,499	0 69,352,497 0
401	新校舎建築	借方 0 貸方 0 支払利息 0	0	92,000,000	0	0	0	0	0 92,000,000 0
	みずほ 計	借方 0 貸方 279,954,996 支払利息 0	0	0	92,000,000	0	59,827,499 1,710,000	56,407,499 54,407,499	0 311,837,497 12,300
	長期借入金 計	借方 0 貸方 279,954,996 支払利息 0	0	0	92,000,000	0	59,827,499 1,710,000	56,407,499 54,407,499	0 311,837,497 12,300

◆ 「借入金明細表」

一致※

**借入金明細表**  
平成27年 4月 1日 から  
平成28年 3月31日 まで

借入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期間	擔 保
公的機関							
みずほ銀行	223,837,497	92,000,000	※ 4,000,000 56,117,499	255,719,998	5.5000 ~ 7.1000%	平成34年 3月28日	用途：体育館建築等 担保：土地・建物
市中金融	223,837,497	92,000,000	※ 4,000,000 56,117,499	255,719,998			
その他	0	0	0	0			
計	223,837,497	92,000,000	※ 4,000,000 56,117,499	255,719,998			
短期借入金							
公的機関	0	4,352,000	4,352,000	0	0.0000%	平成28年 3月31日	用途：体育館建築等 担保：土地・建物
市中金融	0	4,352,000	4,352,000	0			
その他	0	0	0	0			
返済期限が1年以内の長期借入金	56,117,499	※ 56,117,499	56,117,499	56,117,499			
計	56,117,499	※ 4,352,000 56,117,499	60,469,499	56,117,499			
合計	279,954,996	※ 96,352,000 56,117,499	※ 64,469,499 56,117,499	311,837,497			

※短期借入金の期末残高が0円の場合

一致

◆ 「資金収支計算書」

雑費支出	5,000,000	6,300	4,993,700
過年度修正支出	0	10,000	△ 10,000
借入金等利息支出	14,500,000	12,300	14,487,700
借入金等返済支出	0	54,407,499	△ 54,407,499
借入金等返済支出	0	54,407,499	△ 54,407,499

## 7-2 借入金総括表

借入金の明細ごとに長期借入金・1年以内返済予定長期借入金・短期借入金の残高を確認します。

### 7-2-1 帳票の特徴

- ・「借入金明細表」の金額確認として利用
- ・1年以内返済予定長期借入金への振替伝票を起票しているのか確認可能
- ・繰上償還を適切に行っているのか確認可能

長短区分	金融機関	借入金期首残 (A)	内短期期首残 (B)	当期中収入 (C) (上段D1、下段D2)		借入金期末残 (E=A+C-D2)	短期残高 (F=B-D1)	1年以内振替額 (G)	1年以内返済予定 (H=F+G)	差引長期借入金 (I=E-H)
100	法人									
<長期>	<1 1みずほ銀行 >									
102	0 百選	15,390,000	1,710,000	0	1,710,000	9,680,000	0	1,710,000	1,710,000	7,970,000
				( 5,710,000 )						
401	新校舎建築	0	0	92,000,000	0	92,000,000	0	0	0	92,000,000
	カオワ 計	15,390,000	1,710,000	92,000,000	1,710,000	101,680,000	0	1,710,000	1,710,000	99,970,000
				( 5,710,000 )						
<短期>	<0 2日本私学振興共済事業>									
10	0 短期借入	0	0	2,500,000	2,500,000	0	0	0	0	0
	事業団 計	0	0	2,500,000	2,500,000	0	0	0	0	0
				( 2,500,000 )						
部門	計	15,390,000	1,710,000	92,000,000	1,710,000	101,680,000	0	1,710,000	1,710,000	99,970,000
<長期>	計			( 5,710,000 )						
<短期>	計	0	0	2,500,000	2,500,000	0	0	0	0	0
	計	15,390,000	1,710,000	94,500,000	4,210,000	101,680,000	0	1,710,000	1,710,000	99,970,000
				( 8,210,000 )						
200	大学									
<長期>	<1 1みずほ銀行 >									
110	0 住家給付	78,225,000	15,645,000	0	15,645,000	62,580,000	0	15,645,000	15,645,000	46,935,000

No	説明
A	印刷条件より、部門内訳表示、部門別改頁または合算表示を選択できます。 部門内訳表示や合算の場合は「*法人計*」などの表示になります。
B	[E] 当期中返済を行った場合の上下段の表示説明です。
C	[A] の部門別改頁の場合に、部門名が表示されます。
D	借入先金融機関ごとに集計されます。
E	期中における借入金の増減が表示されます。 当期中収入・・・新規の借入金額を表示 当期中返済・・・償還計画に基づく返済や繰上げ返済額を表示
F	短期借入金残高を表示します。
G	長期借入金から1年以内返済予定長期借入金へ振替えた金額が表示されます。
H	[F] と [G] を合計した金額が表示されます。借入金明細表の短期借入金の計と一致します。
I	1年以内返済予定長期借入金へ振替えた金額を除いた長期借入金の残高を表示します。



■ 仕訳と帳票の関係

長短区分	金融機関	借入金	借入金期首残 (A)	内短期期首残 (B)	当期中収入 (C)	当期中返済 (上段D1、下段D2)	借入金期末残 (E=A+C-D2)	短期残高 (F=B-D1)	1年以内振替額 (G)	1年以内返済予定 (H=F+G)	差引長期借入金残 (I=E-H)
(長期)	〇1 みずほ銀行										
102	〇	百道	109,260,000	17,355,000	0	17,355,000 ( 21,355,000)	87,905,000	0	17,355,000	17,355,000	70,550,000
110	〇	体育館建築	78,225,000	15,645,000	0	15,645,000 ( 15,645,000)	62,580,000	0	15,645,000	15,645,000	46,935,000
301	〇	寄宿舎建築	92,469,996	23,117,499	0	23,117,499 ( 23,117,499)	69,352,497	0	23,117,499	23,117,499	46,234,998
401	〇	新校舎建築	0	0	92,000,000	0 ( 0)	92,000,000	0	0	0	92,000,000
		みずほ 計	279,954,996	56,117,499	92,000,000	56,117,499 ( 60,117,499)	311,837,497	0	56,117,499	56,117,499	255,719,998
(短期)	〇0 日本私学振興共済事業)										
10	〇	短期借入	0	0	4,352,000	4,352,000 ( 4,352,000)	0	0	0	0	0
		事業団 計	0	0	4,352,000	4,352,000 ( 4,352,000)	0	0	0	0	0
総合		計	279,954,996	56,117,499	92,000,000	56,117,499 ( 60,117,499)	311,837,497	0	56,117,499	56,117,499	255,719,998
(長期)		計	279,954,996	56,117,499	92,000,000	56,117,499 ( 60,117,499)	311,837,497	0	56,117,499	56,117,499	255,719,998
(短期)		計	0	0	4,352,000	4,352,000 ( 4,352,000)	0	0	0	0	0
		計	279,954,996	56,117,499	96,352,000	60,469,499 ( 64,469,499)	311,837,497	0	56,117,499	56,117,499	255,719,998

D2 - D1

◆借入金明細表

**借入金明細表**  
平成27年 4月 1日 から  
平成28年 3月31日 まで

(単位 円)

借入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘要
長期借入金							
公的金融機関							
小計	0	0	0	0			
市中金融機関							
みずほ銀行	223,837,497	92,000,000	4,000,000 ※ ★ 56,117,499	255,719,998	5.5000 ~ 7.1000%	平成34年 9月28日	用途：体育館建築等 担保：土地・建物
小計	223,837,497	92,000,000	4,000,000 ※ 56,117,499	255,719,998			
その他							
小計	0	0	0	0			
計	223,837,497	92,000,000	4,000,000 ※ 56,117,499	255,719,998			
短期借入金							
公的金融機関							
日本私学振興共済事業団	0	4,352,000	4,352,000	0	0.0000%	平成28年 3月31日	用途：体育館建築等 担保：土地・建物
小計	0	4,352,000	4,352,000	0			
市中金融機関							
小計	0	0	0	0			
その他							
小計	0	0	0	0			
返済期限が1年以内の長期借入金	56,117,499	※ ★ 56,117,499	56,117,499	56,117,499			
計	56,117,499	4,352,000 ※ 56,117,499	60,469,499	56,117,499			
合計	279,954,996	96,352,000 ※ 56,117,499	64,469,499 ※ 56,117,499	311,837,497			



## 7-3 借入金元帳

借入金に関する仕訳を元帳で確認できます。  
元帳の印刷条件（借入金の科目を指定し、集計レベルを明細Ⅰまたは明細Ⅱを選択）によって出力ができます。

### 7-3-1 帳票の特徴

- ・ 監査時によく利用される帳票
- ・ 明細ごとの仕訳が確認できる

トーマス学園		A		平成29年 6月 5日16時 6分		
総勘定元帳		365 長期借入金		2ページ		
		(長期借入金)		B *法人計*		
		(110 体育館建築)				
平成 27年度						
月 日	相手科目	部門	支払先	借方	貸方	残高
	伝票番号	摘要				
	補助金	消費税				
			前期より繰越			62,580,000
3. 31	1年以内借入	150	大学 長期借入金→1年以内返済へ振替	15,645,000		46,935,000
			** 決算1 計 **	15,645,000	0 △	15,645,000
			** 累 計 **	15,645,000	0	46,935,000
			** 決算5 計 **	0	0	0
			** 累 計 **	15,645,000	0	46,935,000

No	説明
A	印刷条件により、借入金明細ごとに元帳出力できます。三段目の（ ）が明細名称になります。
B	印刷条件より、部門別改頁または合算表示を選択できます。 合算の場合は「*法人計*」などの表示になります。



## 8-1 資金収支月報

資金収支計算書と同じ出力順で表示され、指定月までの資金取引額を確認できます。  
活動区分資金収支計算書と同じ出力順でも印刷可能です。

### 8-1-1 帳票の特徴

- ・ 監査時によく利用される帳票
- ・ 列項目は固定されておらず、印刷条件で選択可能
- ・ 印刷条件により、決算書にあわせて按分・純額後の累計額で表示
- ・ 当期予算、予算残高、予算達成率の選択肢
- ・ 前年同月との対比で異常な入出金がないかどうか確認
- ・ 資金収支ベースの帳票

トーマス学園		資金収支月報 (累計表)						1 ページ	
2017年度 city		2018年 3月末現在 (決算整理6まで)						作成日: 2017年 6月23日 15時34分	
【印刷条件】								*法人計*	
部門: (2: 学部学科) 予算回次: 当初予算		A		B		C			
D	期首残高	累計借方	累計貸方	按分前累計額	按分純額	按分純額後累計額	当期予算	予算残高	
収入の部									
学生生徒等納付金収入	( 0 )	( 4,882,200 )	( 4,949,151,700 )	( 4,944,269,500 )	( 0 )	( 4,944,269,500 )	( 2,949,593,000 )	(△) 1,994,676,500	
211 授業料収入	0	4,875,000	2,030,527,500	2,025,652,500	0	2,025,652,500	1,967,000,000	△ 58,652,500	
212 入学金収入	0	0	2,635,861,000	2,635,861,000	0	2,635,861,000	422,200,000	△ 2,213,661,000	
213 実験実習料収入	0	7,200	33,004,700	32,997,500	0	32,997,500	61,080,000	28,082,500	
214 施設設備資金収入	0	0	221,155,000	221,155,000	0	221,155,000	158,511,000	△ 62,644,000	
216 図書費	0	0	27,396,500	27,396,500	0	27,396,500	338,172,000	310,775,500	
217 進路指導費	0	0	1,207,000	1,207,000	0	1,207,000	2,620,000	1,413,000	
221 保護者負担軽減額	0	0	0	0	0	0	10,000	10,000	
手数料収入	( 0 )	( 0 )	( 15,216,229 )	( 15,216,229 )	( 0 )	( 15,216,229 )	( 65,629,470 )	( 50,413,241 )	
226 入学検定料収入	0	0	11,640,000	11,640,000	0	11,640,000	58,360,000	46,720,000	
227 試験料収入	0	0	0	0	0	0	450,000	450,000	
228 証明手数料収入	0	0	551,370	551,370	0	551,370	2,595,470	2,044,100	
231 大学入試センター試験実	0	0	3,024,859	3,024,859	0	3,024,859	4,224,000	1,199,141	
寄付金収入	( 0 )	( 175,160,119 )	( 191,720,985 )	( 16,560,866 )	( 0 )	( 16,560,866 )	( 135,987,000 )	( 119,426,134 )	
233 特別寄付金収入	0	175,160,119	189,700,822	14,540,703	0	14,540,703	134,647,000	120,106,297	
2331 特別寄付金収入	0	175,160,119	189,700,822	14,540,703	0	14,540,703	134,647,000	120,106,297	
E	1 課税支出のみ	0	80,227,208	94,917,911	14,690,703	14,690,703	0	△ 14,690,703	
	4 使途未確定	0	94,932,911	94,782,911	△ 150,000	△ 150,000	0	150,000	
236 一般寄付金収入	0	0	2,020,163	2,020,163	0	2,020,163	1,340,000	△ 680,163	
補助金収入	( 0 )	( 766,164,528 )	( 3,973,391,056 )	( 3,207,226,528 )	( 0 )	( 3,207,226,528 )	( 617,670,000 )	(△) 2,589,556,528	
242 地方公共団体補助金収入	0	410,114,528	820,229,056	410,114,528	0	410,114,528	410,000,000	△ 114,528	
2421 地方公共団体補助金取	0	410,114,528	820,229,056	410,114,528	0	410,114,528	410,000,000	△ 114,528	
支出の部合計	( 5,168,039,212 )	( 2,068,726,767 )	( 11,131,335,210 )	( 14,230,647,655 )	(△) 293,780,921	( 13,936,866,734 )	( 8,703,071,659 )	(△) 5,233,795,075	
貸借差額 (部門間差額)		( 17,884,957,952 )							
合計		( 22,262,670,420 )	( 22,262,670,420 )						

No	説明
A	指定した月の貸借発生額が表示されます。 印刷条件により、指定した月までの「累計額」でも表示できます。 月次締めとして利用：当月発生額で確認 決算時：年間累計額で確認（「借方・貸方に累計額を表示」にチェック）
B	「按分する」にチェックをつけると、按分額を確認するための項目が表示されます。 「按分前累計額」 「按分純額」 「按分後累計額」 「按分後累計額」が資金収支計算書の金額と一致します。
C	印刷時に選択できる項目です。（上記の例は前年同月比較項目を表示） （選択肢）「前年同月残高実績」 「前年同月比 (%)」 「当期予算」 「予算残高」 「予算達成率 (%)」
D	資金収支計算書や活動区分収支計算書と同じ出力順で表示されます。
E	決算書には表示させない明細や内訳科目も表示可能です。

■ 活用方法例

〔活用例①〕 詳細確認しながら予実対比

「借方・貸方に累計額を表示」チェック有

トーマス学園 1 ページ  
2017年度 city 作成日：2017年 6月12日11時40分

【印刷条件】  
部門：(2: 学部学科) 予算回次：第1回補正予算

**資金収支月報 (累計表)**

決算書では表示されない金額も確認可能

	前月残高	累計借方	累計貸方	按分前累計額	按分純額	按分純額後累計額	当期予算	予算達成率 (%)
収入の部								
学生生徒等納付金収入	( 0)	( 4,882,200)	( 4,949,151,700)	( 4,944,269,500)	( 0)	( 4,944,269,500)	( 2,949,593,000)	( 167.62)
211 授業料収入	0	4,875,000	2,030,527,500	2,025,652,500	0	2,025,652,500	1,967,000,000	102.98
212 入学金収入	0	0	2,635,861,000	2,635,861,000	0	2,635,861,000	422,200,000	624.31
213 実験実習料収入	0	7,200	33,004,700	32,997,500	0	32,997,500	61,080,000	54.02
214 施設設備資金収入	0	0	221,155,000	221,155,000	0	221,155,000	158,511,000	139.52
216 図書費	0	0	27,396,500	27,396,500	0	27,396,500	338,172,000	8.10
217 進路指導費	0	0	1,207,000	1,207,000	0	1,207,000	2,620,000	46.06
291 保護者負担軽減額	0	0	0	0	0	0	10,000	0.00
			( 15,216,229)	( 15,216,229)	( 0)	( 15,216,229)	( 65,629,470)	( 23.18)

決算書と照合するには、  
按分・純額して表示すると金額一致

資金収支計算書  
平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

一致

(単位 円)

収入の部	科目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入		2,949,593,000	4,944,269,500	△ 1,994,676,500
授業料収入		1,967,000,000	2,025,652,500	△ 58,652,500
入学金収入		422,200,000	2,635,861,000	△ 2,213,661,000
実験実習料収入		61,080,000	32,997,500	28,082,500
施設設備資金収入		158,511,000	221,155,000	△ 62,644,000
図書費		338,172,000		
進路指導費		2,620,000		
保護者負担軽減額		10,000		
手数料収入		65,629,470		

月別予算管理 (オプション)  
で月ごとに予実対比も可能

〔活用例②〕 前月と当月の対比

「借方・貸方に累計額を表示」チェック無

トーマス学園  
2017年度 city  
【印刷条件】  
部門：(2: 学部学科) 予算回次：第1回補正予算

**資金収支月報**

2018年 3月末現在 (決算整理5まで)

	前月末残高	当月借方	当月貸方	当月末残高	前年同月残高実績	前年同月比 (%)
526 会議費支出	47,376	0	0	47,376	47,376	100.00
527 奨学費支出	0	0	0	0	0	*****
528 福利費支出	0	0	0	0	0	*****
533 公租公課支出	0	0	0	0	0	*****
551 補助活動支出	0	0	0	0	0	*****
559 雑費支出	74,080	0	0	74,080	74,080	100.00
管理経費支出	( 55,654,649)	( 159,497)	( 40,000)	( 55,774,146)	( 55,925,146)	( 99.72)
611 消耗品費支出	58,354	10,500	0	68,854	239,854	28.70
613 新聞雑誌費支出	80,210	0	40,000	40,210	40,210	100.00
614 印刷製本費支出	4,831,235	130,420	0	4,961,655	4,961,655	100.00
615 旅費交通費支出	241,919	0	0	241,919	241,919	100.00
616 賃借料支出	0	0	0	0	0	*****
617 通信運搬費支出	145,016	0	0	145,016	145,016	100.00

指定した月の動きを確認

前年に比べて異常な入出金がないか



■ 活用方法例

(活用例③) 活動区分の確認

「借方・貸方に累計額を表示」チェック有

トーマス学園  
2017年度 city  
【印刷条件】  
部門: (2: 学部学科) 予算回次: 第1回補

### 資金収支月報 (活動区分別累計表)

活動区分ごとに出だし、活動区分別の累計表として利用

	期首残高	累計借方	累計貸方	按分前累計額	按分純額	按分純額後累計額
<b>教育活動による資金収支</b>						
収入						
010 学生生徒等納付金収入	( 0 )	( 4,882,200 )	( 4,949,151,700 )	( 4,944,269,500 )	( 0 )	( 4,944,269,500 )
020 手数料収入	( 0 )	( 0 )	( 15,216,229 )	( 15,216,229 )	( 0 )	( 15,216,229 )
030 寄付金収入	( 0 )	( 175,160,119 )	( 191,720,985 )	( 16,560,866 )	( 0 )	( 16,560,866 )
2331 特別寄付金収入	0	175,160,119	189,700,822	14,540,703	0	14,540,703
236 一般寄付金収入	0	0	2,020,163	2,020,163	0	2,020,163
040 補助金収入	( 0 )	( 766,164,528 )	( 1,319,391,056 )	( 553,226,528 )	( 0 )	( 553,226,528 )
070 付随事業・収益事業収入	( 0 )	( 10,000 )	( 205,410,000 )	( 205,400,000 )	( 0 )	( 205,400,000 )
080 雑収入	( 0 )	( 2,500 )	( 100,901,620 )	( 100,899,120 )	( 0 )	( 100,899,120 )
教育活動資金収入計	( 0 )	( 1,121,379,466 )	( 6,973,512,575 )	( 5,852,133,109 )	( 0 )	( 5,852,133,109 )
支出						
210 人件費支出	( 0 )	( 76,050,900 )	( 3,417,580 )	( 72,633,320 )	( 0 )	( 72,633,320 )
220 教育研究経費支出	( 0 )	( 20,505,512 )	( 368,932 )	( 20,136,580 )	( 3,408 )	( 20,139,988 )
230 管理経費支出	( 0 )	( 55,975,146 )	( 211,000 )	( 55,764,146 )	( 592 )	( 55,764,738 )
250 科目按分支出	( 0 )	( 4,000 )	( 0 )	( 4,000 )	( 4,000 )	( 0 )
教育活動資金支出計	( 0 )	( 152,535,558 )	( 3,997,512 )	( 148,538,046 )	( 0 )	( 148,538,046 )
差引	0	968,843,908	6,969,515,063	5,703,595,063	0	5,703,595,063
3701 調整勘定等 (教育)	( 0 )	( 943,500,349 )	( 1,056,668,155 )	( 113,167,806 )	( 0 )	( 113,167,806 )
教育活動資金収支差額	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 5,816,762,869 )	( 0 )	( 5,816,762,869 )

一致

### 活動区分資金収支計算書

平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

科目	金額
学生生徒等納付金収入	4,944,269,500
手数料収入	15,216,229
寄付金収入	16,560,866
特別寄付金収入	14,540,703
一般寄付金収入	2,020,163
補助金収入	553,226,528
付随事業・収益事業収入	205,400,000
雑収入	100,899,120
教育活動資金収入計	5,852,133,109
人件費支出	72,633,320
教育研究経費支出	20,139,988
管理経費支出	55,764,738
教育活動資金支出計	148,538,046
差引	5,703,595,063
調整勘定等 (教育)	113,167,806
教育活動資金収支差額	5,816,762,869

金額に不明な点があれば、「元帳」「科目残高推移表」等で確認

例) 資金収支元帳で活動区分を指定

トーマス学園 2017年 6月13日14時28分  
1ページ \*法人計\*

資金収支元帳 2411 国庫補助金収入(教育)  
(国庫補助(教))

活動区分 1: 教育活動

月	相手科目	部門	支払先	借方	貸方	残高
日	伝票番号	摘要				
	補助金	消費税				
		前月より繰越				0
3.	諸口	法人				
1	76	経費全般				
		税区分未確定		178,025,000		178,025,000
3.	諸口	法人				

仕訳ごとに活動区分が正しいかどうか確認

## 8-2 試算表

「事業活動収支計算書」と「貸借対照表」の内容を確認できます。

## 8-2-1 帳票の特徴

- ・ 監査時によく利用される帳票
- ・ 列項目は固定されておらず、印刷条件で選択可能
- ・ 印刷条件により、決算書にあわせて按分・純額後の累計額で表示
- ・ 当期予算、予算残高、予算達成率の選択肢
- ・ 前年同月との対比で異常な入出金がないかどうか確認
- ・ 総勘定ベースの帳票

トーマス学園		試算表							表示例) 累計額	
2017年度 city		2018年 3月末現在(決算整理前)								
【印刷条件】		部門: (1: 学校単位) 予算回次: 第1回補正予算							*法人計*	
	期首残高	累計借方	累計貸方	按分前累計額	按分純額	按分純額後累計額	前年同月残高実績	前年同月比 (%)		
資産の部	( 6,923,522,447)	( 881,560,745)	( 661,787,130)	( 7,143,296,062)	( 0)	( 7,143,296,062)	( 7,062,153,134)	101.14		
固定資産	< 5,685,536,904	< 377,443,420	< 206,226,597	< 5,856,753,727	< 0	< 5,856,753,727	< 5,660,172,383	103.47		
671 土地	516,376,100	20,000,000	0	536,376,100	0	536,376,100	496,376,100	108.05		
672 建物	6,622,994,602	288,900,000	0	6,911,894,602	△ 1,644,403,101	5,267,491,501	6,334,094,602	83.16		
672 建物減価償却累計額	△ 1,642,137,667	0	2,265,434	△ 1,644,403,101	△ 1,644,403,101	0	△ 1,527,453,132	0.00		
674 構築物	113,077,000	25,250,000	0	138,327,000	△ 41,342,786	96,984,214	87,827,000	110.42		
674 構築物減価償却累計額	△ 41,342,786	0	0	△ 41,342,786	△ 41,342,786	0	△ 37,057,123	0.00		
682 教育研究用機器備品	153,129,300	28,228,800	3,465,200	177,892,900	△ 101,610,560	76,282,340	162,480,500	46.94		
982 教・機器備品減価償却累計額	△ 101,610,560	0	0	△ 101,610,560	△ 101,610,560	0	△ 108,450,047	0.00		
683 管理用機器備品	27,803,280	5,577,790	0	33,381,070	△ 16,864,997	16,516,073	19,825,490	83.30		
983 管理用機器備品減価償却累計額	△ 16,369,034	0	495,963	△ 16,864,997	△ 16,864,997	0	△ 11,968,010	0.00		
684 図書	46,564,000	4,246,830	0	50,810,830	0	50,810,830	42,597,000	119.28		
685 車両	12,169,000	5,240,000	0	17,409,000	△ 7,016,331	10,392,669	6,929,000	149.98		
985 車両減価償却累計額	△ 7,016,331	0	0	△ 7,016,331	△ 7,016,331	0	△ 6,928,997	0.00		
教育活動収支										
事業活動収入の部										
学生生徒等納付金	( 0)	( 4,882,200)	( 4,949,151,700)	( 4,944,269,500)	( 0)	( 4,944,269,500)	( 0)	*****		
211 授業料	0	4,875,000	2,030,527,500	2,025,652,500	0	2,025,652,500	0	*****		
212 入学金	0	0	2,635,861,000	2,635,861,000	0	2,635,861,000	0	*****		
213 実験室資料	0	7,200	33,004,700	33,007,500	0	33,007,500	0	*****		

No	説明
A	指定した月の貸借発生額が表示されます。 印刷条件により、指定した月までの「累計額」でも表示できます。 月次締めとして利用：当月発生額で確認 決算時：年間累計額で確認（「借方・貸方に累計額を表示」にチェック）
B	「按分する」にチェックをつけると、按分額を確認するための項目が表示されます。 「按分前累計額」 「按分純額」 「按分後累計額」 「按分後累計額」が事業活動収支計算書や貸借対照表の金額と一致します。
C	印刷時に選択できる項目です。（上記の例は前年同月比較項目を表示） （選択肢）「前年同月残高実績」 「前年同月比 (%)」 「当期予算」 「予算残高」 「予算達成率 (%)」
D	事業活動収支計算書と貸借対照表と同じ出力順で表示されます。
E	通常、決算書には表示させない明細や内訳科目も表示可能です。

■ 貸借対照表科目の他帳票との関連

「借方・貸方に累計額を表示」チェック有

トーマス学園  
2017年度 city  
【印刷】  
部門:

**試算表**

月末現在(決算) 純額後累計額は簿価を表示

資産科目と減価償却累計額をそれぞれ表記

	期首残高	累計借方	累計貸方	按分前累計額	按分純額	按分純額後累計額
資産の部						
固定資産	( 6,923,522,447 )	( 913,980,745 )	( 860,059,432 )	( 6,977,443,760 )	( 0 )	( 6,977,443,760 )
有形固定資産	< 5,685,536,904 >	< 409,863,420 >	< 384,498,899 >	< 5,710,901,425 >	< 0 >	< 5,710,901,425 >
671 土地	516,376,100	20,000,000	0	536,376,100	0	536,376,100
672 建物	6,622,994,602	288,900,000	0	6,911,894,602	△ 1,756,822,202	5,155,072,400
972 建物減価償却累計額	△ 1,642,137,667	0	114,684,535	△ 1,756,822,202	1,756,822,202	
674 構築物	113,077,000	25,250,000	0	138,327,000	△ 45,628,449	92,698,551
974 構築物減価償却累計額	△ 41,342,786	0	4,285,663	△ 45,628,449	45,628,449	0
682 教育研究用機器備品	153,129,300	29,328,800	38,680,000	143,778,100	△ 94,771,073	49,007,027
982 教・機器備品減価償却累計額	△ 101,610,560	28,720,000	21,880,513	△ 94,771,073	94,771,073	0
683 管理用機器備品	27,803,280	8,127,790	150,000	35,781,070	△ 20,770,058	15,011,012
983 管理用機器備品減価償却累計額	△ 16,369,034	50,000	4,451,024	△ 20,770,058	20,770,058	0
684 図書	46,564,000	4,246,830	279,830	50,531,000	0	50,531,000
685 車両	12,169,000	5,240,000	0	17,409,000	△ 7,103,665	10,305,335
985 車両減価償却累計額	△ 7,016,331	0	87,334	△ 7,103,665	7,103,665	0
675 建設仮勘定	1,900,000	0	200,000,000	△ 198,100,000	0	△ 198,100,000

◆固定資産の場合、按分前累計額は「固定資産明細表」と一致

一致

**固定資産明細表**  
平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却額の累計額	差引期末残高	摘要
	0	0	0	0		0	*
土地	516,376,100	20,000,000	0	536,376,100		536,376,100	
建物	6,622,994,602	288,900,000	0	6,911,894,602	1,756,822,202	5,155,072,400	*
構築物	113,077,000	25,250,000	0	138,327,000	45,628,449	92,698,551	
教育研究用機器備品	153,129,300	25,863,600	35,214,800	143,778,100	94,771,073	49,007,027	*
管理用機器備品	27,803,280	8,127,790	150,000	35,781,070	20,770,058	15,011,012	
図書	46,564,000	4,246,830	279,830	50,531,000	0	50,531,000	
車両	12,169,000	5,240,000	0	17,409,000	7,103,665	10,305,335	
建設仮勘定	1,900,000	0	200,000,000	-198,100,000		-198,100,000	*
計	7,494,013,282	377,628,220	235,644,630	7,635,996,872	1,925,056,447	5,710,901,425	

◆按分純額後累計額は「固定資産明細表」や「貸借対照表」と一致

一致

**貸借対照表**  
平成30年 3月31日

(単位 円)

資産の部	科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産		6,969,925,834	6,918,731,834	51,194,000
有形固定資産		5,710,901,425	5,685,536,904	25,364,521
土地		536,376,100	516,376,100	20,000,000
建物		5,155,072,400	4,980,856,935	174,215,465
構築物		92,698,551	71,734,214	20,964,337
教育研究用機器備品		49,007,027	51,518,740	△ 2,511,713
管理用機器備品		15,011,012	11,434,246	3,576,766



■ 事業活動収支科目の他帳票との関連

「借方・貸方に累計額を表示」チェック有

トーマス学園  
2017年度 city  
【印刷】 事業活動区分ごとに集計  
部門:  
2018年 3月末現在(決算整理5まで)

	期首残高	累計借方	累計貸方	按分前累計額	按分純額	按分純額後累計額
教育活動収支						
事業活動収入の部						
学生生徒等納付金	( 0 )	( 4,882,200 )	( 4,949,151,700 )	( 4,944,269,500 )	( 0 )	( 4,944,269,500 )
211 授業料	0	4,875,000	2,030,527,500	2,025,652,500	0	2,025,652,500
212 入学金	0	0	2,635,861,000	2,635,861,000	0	2,635,861,000
213 実験実習料	0	7,200	33,004,700	32,997,500	0	32,997,500
214 施設設備資金	0	0	221,155,000	221,155,000	0	221,155,000
216 図書費	0	0	27,396,500	27,396,500	0	27,396,500
217 進路指導費	0	0	1,207,000	1,207,000	0	1,207,000
手数料	( 0 )	( 0 )	( 15,216,229 )	( 15,216,229 )	( 0 )	( 15,216,229 )
226 入学検定料	0	0	11,640,000	11,640,000	0	11,640,000
228 証明手数料	0	0	551,370	551,370	0	551,370
231 大学入試センター試験実施	0	0	3,024,859	3,024,859	0	3,024,859
293 退職給与引当金戻入額	0	0	30,000	30,000	0	30,000
299 その他の雑収入	0	0	10,231,926	10,231,926	0	10,231,926
教育活動収入計	( 0 )	( 946,219,347 )	( 6,782,026,590 )	( 5,835,807,243 )	( 0 )	5,835,807,243

◆ 按分純額後累計額は「事業活動収支計算書」と一致

事業活動収支計算書  
平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで  
(単位 円)

科目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	2,949,593,000	4,944,269,500	△ 1,994,676,500
授業料	1,967,000,000	2,025,652,500	△ 58,652,500
入学金	422,200,000	2,635,861,000	△ 2,213,661,000
実験実習料	61,080,000	32,997,500	△ 28,082,500
施設設備資金	158,511,000	221,155,000	△ 62,644,000
図書費	338,172,000	27,396,500	△ 310,775,500
進路指導費	2,620,000	1,207,000	△ 1,413,000
保護者負担軽減額	10,000	0	△ 10,000
手数料	65,629,470	15,216,229	△ 50,413,241
入学検定料	58,360,000	11,640,000	△ 46,720,000
試験料	450,000	0	△ 450,000
証明手数料	2,595,470	551,370	△ 2,044,100
大学入試センター試験実施手数料	4,224,000	3,024,859	△ 1,199,141
寄付金	135,987,000	16,765,866	△ 119,221,134
特別寄付金	134,647,000	14,540,703	△ 120,106,297
一般寄付金	1,340,000	2,020,163	△ 680,163
現物寄付	0	205,000	△ 205,000
経常費等補助金	617,670,000	553,226,528	△ 64,443,472
国庫補助金	207,670,000	143,112,000	△ 64,558,000
地方公共団体補助金	410,000,000	410,114,528	△ 114,528
付随事業収入	176,800,000	205,400,000	△ 28,600,000
補助活動収入	176,800,000	205,400,000	△ 28,600,000
雑収入	112,428,800	100,929,120	△ 11,499,680
施設設備利用料	2,028,800	185,727	△ 1,843,073
退職金財団等資金収入	90,400,000	90,481,467	△ 81,467
退職給与引当金戻入額	0	30,000	△ 30,000
その他の雑収入	20,000,000	10,231,926	△ 9,768,074
教育活動収入計	4,058,108,270	5,835,807,243	△ 1,777,698,973

一致

■ 貸借差額（部門間差額）について

(貸借対照表)翌年度繰越収支差額 ≠ (事業活動収支計算書)翌年度繰越収支差額  
この差額を「貸借差額（部門間差額）」として表示

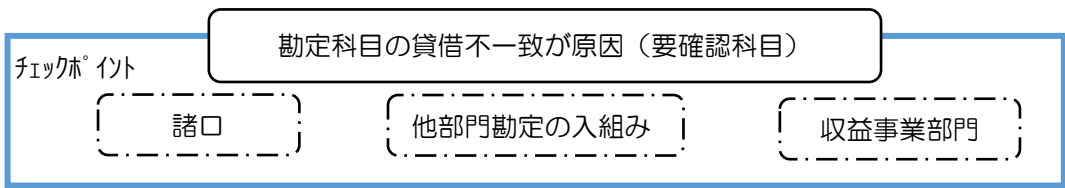
	期首残高	累計借方	累計貸方	按分前累計額	按分純額	按分純額後累計額
基本金組入額合計	0	255,362,390	0	△ 255,362,390	0	△ 255,362,390
965 基本金組入額	0	255,362,390	0	△ 255,362,390	0	△ 255,362,390
当年度収支差額	0			7,974,033,537	0	7,974,033,537
前年度繰越収支差額	3,999,733,430			3,999,733,430	0	3,999,733,430
基本金取崩額	0	0	12,608,400	12,608,400	0	12,608,400
966 基本金取崩額	0	0	12,608,400	12,608,400	0	12,608,400
翌年度繰越収支差額	3,999,733,430			11,986,375,367	0	11,986,375,367
(参考)						
事業活動収入計	( 0 )	( 1,134,821,822 )	( 9,626,346,544 )	( 8,491,524,722 )	( 0 )	( 8,491,524,722 )
事業活動支出計	( 0 )	( 334,760,932 )	( 72,632,137 )	( 262,128,795 )	( 0 )	( 262,128,795 )
貸借差額（部門間差額）	( 0 )			(△ 100,000)	( 0 )	(△ 100,000)

◆貸借対照表「翌年度繰越収支差額」を試算表で確認

961 第1号基本金	1,100,000,000	10,000,000	1,100,000,000	7,678,923,272	( 0 )	( 7,678,923,272 )
962 第2号基本金	56,000,000	13,500,000	56,000,000	7,329,323,272	0	7,329,323,272
963 第3号基本金	83,000,000	0	3,000,000	86,000,000	0	86,000,000
964 第4号基本金	141,100,000	0	24,000,000	165,100,000	0	165,100,000
繰越収支差額	( 3,999,733,430 )	( 0 )	( 0 )	( 11,986,275,367 )	( 0 )	( 11,986,275,367 )
9601 翌年度繰越収支差額	3,999,733,430	0	0	11,986,275,367	0	11,986,275,367
純資産の部合計	( 11,435,902,712 )	( 27,208,400 )	( 269,962,390 )	( 19,665,198,639 )	( 0 )	( 19,665,198,639 )

◆事業活動収支計算書「翌年度繰越収支差額」を試算表で確認

				按分純額	按分純額後累計額
基本金組入額合計	0	255,362,390	0	△ 255,362,390	255,362,390
965 基本金組入額	0	255,362,390	0	△ 255,362,390	255,362,390
当年度収支差額	0			7,974,033,537	7,974,033,537
前年度繰越収支差額	3,999,733,430			3,999,733,430	3,999,733,430
基本金取崩額	0	0	12,608,400	12,608,400	12,608,400
966 基本金取崩額	0	0	12,608,400	12,608,400	12,608,400
翌年度繰越収支差額	3,999,733,430			11,986,375,367	11,986,375,367



仕訳検索リストで該当仕訳を検索

( 111 現金 ) city				20 収益部門	100,000
2018/3/3	88	100 法人	111 現金	111 現金	

上記例) この金額分が部門間差額に計上

■ 資金収支月報との関係（【例：預り金】）

◆ 試算表

試算表を当月で表示

トーマス学園		試算表					
2017年度 city		2018年 3月末現在(決算整理前)					
【印刷条件】		部門：(1: 学校単位) 予算回次：第1回補正予算					
	前月末残高	当月借方	当月貸方	按分前累計額	按分純額	按分純額後累計額	
895 徴収不能引当金	△ 4,830,613	0	0	△ 4,830,613	0	△ 4,830,613	
資産の部合計	( 19,949,134,576 )	( 6,206,150,582 )	( 5,573,057,414 )	( 20,582,227,744 )	( 0 )	( 20,582,227,744 )	
負債の部							
固定負債	( 632,113,749 )	( 1,710,000 )	( 0 )	( 630,403,749 )	( 0 )	( 630,403,749 )	
365 長期借入金	125,160,000	1,710,000	0	123,450,000	0	123,450,000	
371 退職給与引当金	506,953,749	0	0	506,953,749	0	506,953,749	
流動負債	( 152,958,963 )	( 55,121,082 )	( 56,893,801 )	( 154,731,682 )	( 0 )	( 154,731,682 )	
9201 短期借入金	27,580,000	19,407,499	1,710,000	9,882,501	0	9,882,501	
375 未払金	9,873,053	55,555	10,089,639	19,907,137	0	19,907,137	
391 前受金	108,225,000	10,000	9,785,000	118,000,000	0	118,000,000	
385 預り金	7,280,910	35,648,028	35,309,162	6,942,044	0	6,942,044	
負債の部合計	( 785,072,712 )	( 56,831,082 )	( 56,893,801 )	( 785,135,431 )	( 0 )	( 785,135,431 )	

■ 試算表

当月借方＝ (資)預り金収入借方 ＋ (資)預り金支出借方 ＋ (総)預り金借方  
 当月貸方＝ (資)預り金収入貸方 ＋ (資)預り金支出貸方 ＋ (総)預り金貸方

◆ 資金収支月報「預り金収入」

資金収支月報

2017年度 city		2018年 3月末現在(決算整理前)					
【印刷条件】		部門：(2: 学部学科) 予算回次：第1回補正予算					
	前月末残高	当月借方	当月貸方	按分前累計額	按分純額	按分純額後累計額	
その他の収入	( 540,974,866 )	( 11,183,705 )	( 104,303,215 )	( 634,094,376 )	(△ 293,446,809 )	( 340,647,567 )	
331 退職給与引当特定資産取崩	0	0	58,928,533	58,928,533	0	58,928,533	
332 減価償却引当特定資産取崩	80,000,000	0	9,110,000	89,110,000	0	89,110,000	
361 前期末未収入金収入	192,623,510	1,309,305	955,590	192,269,734	0	192,269,734	
385 預り金収入	268,351,347	9,874,400	35,309,162	293,786,109	△ 293,446,809	339,300	

◆ 資金収支月報「預り金支出」

資金収支月報

2017年度 city		2018年 3月末現在(決算整理前)					
【印刷条件】		部門：(2: 学部学科) 予算回次：第1回補正予算					
	前月末残高	当月借方	当月貸方	按分前累計額	按分純額	按分純額後累計額	
849 第3号基本金引当特定資産	0	1,970,000	970,000	1,000,000	0	1,000,000	
その他の支出	( 308,096,372 )	( 27,358,248 )	( 263,580 )	( 335,191,040 )	(△ 293,446,809 )	( 41,744,231 )	
875 前期末未払金支払支出	790,861	55,555	65,555	780,861	0	780,861	
885 預り金支出	268,327,496	25,773,628	0	294,101,124	△ 293,446,809	654,315	
857 立替金支出	△ 456,750	500,000	0	43,250	0	43,250	
856 仮払金支出	39,434,765	1,029,065	198,025	40,265,805	0	40,265,805	



前月末残高は一致しませんので、ご注意ください。  
 試算表：総勘定ベースで前年度からの繰越金額を含んで計上  
 資金収支月報：資金収支ベースで当年度の残高のみ計上



### 8-3 科目残高組替表

資金収支計算書の各科目の残高が、活動区分資金収支計算書のどの活動区分へ反映しているか、事業活動収支計算書のどの事業活動区分へ反映しているかを確認できます。

#### 8-3-1 帳票の特徴

- ・ 監査時によく利用される帳票
- ・ どの活動区分に転記されたのか一覧形式で確認可能
- ・ 資金収支仕訳のみ反映（ただし最終ページに総勘定のみ科目が表示されます）

トーマス学園		科目残高組替表				1 ページ		
2017年度	city	2018年 3月 未現在		作成日：2017年 6月 8日13時50分		*法人計*		
【印刷条件】		(決算整理5まで)		※事業活動収支計算書の金額は、資金収支仕訳入力で入力した金額のみ反映します。				
部門：(2：学部学科)				※事業活動収支計算書の金額は、資金収支仕訳入力で入力した金額のみ反映します。				
A	資金収支計算書	B 活動区分収支計算書			C 事業活動収支計算書			
	勘定科目	金額	教育	施設整備等	その他	教育	教育外	特別
収入の部								
	学生生徒等納付金収入	( 4,944,269,500)	4,944,269,500			( 4,944,269,500)		
	授業料収入	2,025,652,500	2,025,652,500			2,025,652,500		
	入学金収入	2,635,861,000	2,635,861,000			2,635,861,000		
	実験実習料収入	32,997,500	32,997,500			32,997,500		
	施設設備資金収入	221,155,000	221,155,000			221,155,000		
	図書費	27,396,500	27,396,500			27,396,500		
	進路指導費	1,207,000	1,207,000			1,207,000		
	手数料収入	( 15,216,229)	( 15,216,229)			( 15,216,229)		
	入学検定料収入	11,640,000	11,640,000			11,640,000		
	証明手数料収入	551,370	551,370			551,370		
	大学入試センター試験実施手数料収入	3,024,859	3,024,859			3,024,859		
	寄付金収入	( 16,560,866)	( 16,560,866)	( 0)		( 16,560,866)		( 0)
	特別寄付金収入	14,540,703	14,540,703	0		14,540,703		0
	一般寄付金収入	2,020,163	2,020,163			2,020,163		
	補助金収入	( 3,207,226,528)	553,226,528	( 2,654,000,000)		( 553,226,528)		( 2,654,000,000)
	地方公共団体補助金収入	410,114,528	410,114,528	0		410,114,528		0
	地方公共団体補助金収入(教育)	410,114,528	410,114,528			410,114,528		
	課税支出のみ	8,071,128	8,071,128			8,071,128		
	経費全般	60,000,000	60,000,000			60,000,000		
	人件・保険・利子・土地	342,043,400	342,043,400			342,043,400		
	地方公共団体補助金収入(施設整備)	0	0	0		0		0
	国庫補助金収入	2,797,112,900	143,112,000	2,654,000,000		143,112,000		2,654,000,000
	資産売却収入	( 135,526,720)		( 100,000)	( 135,426,720)			( 135,526,720)
	車両売却収入	100,000		100,000				100,000
	有価証券売却収入	135,426,720			135,426,720			135,426,720

No	説明
A	資金収支計算書の出力順で表示されます。
B	活動区分資金収支計算書に計上される活動区分の欄に金額が表示されます。
C	事業活動収支計算書に計上される事業区分の欄に金額が表示されます。 【資金収支仕訳入力】画面で入力した金額のみ反映します。 【総勘定仕訳入力】画面で入力した金額は反映しません。
D	通常、決算書には表示させない明細や内訳科目も表示可能です。

## ■ 活用例

資金収支計算書		活動区分収支計算書		
勘定科目	金額	教育	施設整備等	その他
授業料前受金収入	68,100,000	68,100,000		
入学前受金収入	165,885,000	165,885,000		
施設設備資金前受金収入	15,000,000	15,000,000		
その他の収入	( 237,502,512 )	( 192,269,734 )	( 9,110,000 )	( 36,122,778 )
退職給与引当特定資産取崩収入	34,684,890			34,684,890
減価償却引当特定資産取崩収入	9,110,000		9,110,000	
前期末未収入金収入	192,269,734	192,269,734	0	0
預り金収入	1,237,888			1,237,888
立替金収入	200,000			200,000
資金収入調整勘定	( △ 717,438,467 )	( △ 606,772,467 )	( △ 1,001,000 )	( △ 109,665,000 )
期末未収入金	△ 230,795,467	△ 120,129,467	△ 1,001,000	△ 109,665,000
前期末前受金	△ 486,643,000	△ 486,643,000		

## ◆活動区分資金収支計算書（注記）

一致

(注記)

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

項目	資金収支 計算書計上額	教育活動 による資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	248,985,000	248,985,000		
前期末未収入金収入	192,269,734	192,269,734		
期末未収入金	△ 230,795,467	△ 120,129,467	△ 1,001,000	△ 109,665,000
前期末前受金	△ 486,643,000	△ 486,643,000		
収入計	△ 276,183,733	△ 165,517,733	△ 1,001,000	△ 109,665,000
前期末未払金支払支出	790,861	790,861		
前払金支払支出				
期末未払金	△ 5,783,400	△ 5,783,400		
前期末前払金	△ 2,000,000	△ 2,000,000		
支出計	△ 6,992,539	△ 6,992,539		
収入計 - 支出計	△ 269,191,194	△ 158,525,194	△ 1,001,000	△ 109,665,000

## 8-4 科目別月次仕訳集計表

科目ごとに指定月の発生額を確認します。

### 8-4-1 帳票の特徴

- ・科目ごとに残高を確認することが可能
- ・対象年月を指定した月の残高を確認することが可能

トーマス学園						1 ページ
2017年度	city	資金収支科目別月次仕訳集計表				作成日：2018年12月27日11時48分
【印刷条件】						A 100 法人
部門：(2：学部学科)		2018年 3月 現在				
		決算整理5まで				
コード	科目名	前月残高	借方	貸方	残高	
111	現金	3,425,733,236	10,000	192,520,968	3,233,222,268	
116	三井住友当座	1,991,000	0	0	1,991,000	
117	みずほ	245,000	0	0	245,000	
123	三井住友123456	859,846,855	0	0	859,846,855	
124	三井住友87711	476,537,413	0	0	476,537,413	5
126	三井住友普通	1,485,840,624	0	0	1,485,840,624	
128	福岡普33451	1,644,856,764	0	0	1,644,856,764	
129	西シ普77151	515,577,486	0	0	515,577,486	
131	普・親・宮A	2,586,875,004	0	0	2,586,875,004	
133	普・西九A	500	0	0	500	10
135	三井住友支払	4,409,041,391	0	0	4,409,041,391	
145	普・その他	-22,000	0	0	-22,000	
166	みずほ定期	-820,000,000	0	0	-820,000,000	
167	三井住友・定	-1,889,845,000	0	0	-1,889,845,000	
168	福シ定期	-735,000,000	0	0	-735,000,000	15
175	郵便	4,600	0	0	4,600	
196	有価証券	-33,000	0	0	-33,000	
199	特定資産	0	0	0	0	

No	説明
A	表示形式は部門別改頁、合算か選択が可能です。
B	科目を限定して表示、限定しないか選択が可能です。

## 9 残高の推移を確認する

資金収支計算書や事業活動収支計算書の形式で、年度内の月推移や年度の推移を確認できる帳票があります。

### 9-1 資金収支月報（推移）

資金収支計算書および活動区分収支計算書の形式で指定した推移を確認できます。

#### 9-1-1 帳票の特徴

- 月推移または年推移を確認できる帳票
- 予算の対比も可能
- 中間監査でよく利用される

**資金収支月報（年推移）**

	2016年度	2017年度
収入の部		
学生生徒等納付金収入	予算 2,950,243,000 実績 1,364,733,500 差異 1,585,509,500	2,949,593,000 4,944,269,500 -1,994,676,500
211 授業料収入	予算 1,967,200,000 実績 685,642,500 差異 1,281,557,500	1,967,000,000 2,025,652,500 -88,652,500
212 入学金収入		
213 実験実習料収入		
214 施設設備資金収入		
216 図書費		
217 進路指導費		
221 保護者負担軽減額		

**資金収支月報（月推移）**

	期首残高	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月
収入の部									
学生生徒等納付金収入	0	4,538,633,000	4,576,012,400	4,649,636,200	4,657,484,000	4,657,656,500	4,664,483,500	4,829,805,500	4,917,300,000
211 授業料収入	0	1,741,357,000	1,768,807,000	1,823,095,000	1,826,545,000	1,826,717,500	1,830,235,500	1,945,429,500	2,008,200,000
212 入学金収入	0	2,634,181,000	2,634,181,000	2,634,181,000	2,635,581,000	2,635,581,000	2,635,861,000	2,635,861,000	2,635,861,000
213 実験実習料収入	0	9,935,000	11,659,400	14,723,700	14,716,500	14,716,500	14,716,500	28,071,500	32,500,000
214 施設設備資金収入	0	145,000,000	151,300,000	163,540,000	165,840,000	165,840,000	168,140,000	197,940,000	214,200,000
216 図書費	0	8,055,000	9,855,000	13,651,500	14,251,500	14,251,500	14,871,500	21,731,500	25,500,000
217 進路指導費	0	105,000	210,000	445,000	550,000	550,000	659,000	772,000	800,000
手数料収入	0	0	6,680	9,180	221,770	221,770	247,180	247,180	300,000
226 入学検定料収入	0	0	0	0	180,000	180,000	200,000	200,000	200,000

No	説明
A	推移を表示する期間に合わせて、帳票サイズを変更できます。 A4：9列表示 A3：15列表示 帳票サイズ=自動を選択した場合、対象年数(月数)によって自動的にサイズを判断します。
B	決算書の出力順に科目が表示されます。
C	「予算のみ」の表示、「実績のみ」の表示、「両方」の表示を選択できます。 (月推移の「予算のみ」は選択できません) 上記例は、両方を表示させています。



#### 活用事例

人件費の年度推移を確認するのに便利です。



## 9-2 試算表（推移）

貸借対照表および事業活動収支計算書の形式で指定した推移を確認できます。

### 9-2-1 帳票の特徴

- ・月推移または年推移を確認できる帳票
- ・予算の対比も可能
- ・中間監査でよく利用される

トーマス学園		試算表（年推移）		表示例）年推移											
2017年度 city		2017年末現在													
【印刷条件】 部門：（1：学校単位） 予算回次：第1回補正予算															
		2016年度	2017年度												
資産及び純資産の部合計		予算 12,415,652,115	実績 20,412,625,316												
教育活動収支		予算 -12,415,652,115	実績 -20,412,625,316												
事業活動収入の部		予算 2,950,243,000	実績 2,949,593,000												
学生生徒等納付金		予算 1,364,733,500	実績 4,944,269,500												
211 授業料		予算 1,967,200,000	実績 1,967,000,000												
212 入学金		予算 1,281,557,000	実績 2,025,652,500												
		予算 422,500,000	実績 396,335,000	期首残高	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月				
資産の部															
固定資産															
有形固定資産															
671 土地															
672 建物															
674 構築物															
682 教育研究用機器備品															
683 管理用機器備品															
684 図書															
685 車両															
675 繰越収拠金															

表示例）月推移

No	説明
A	推移を表示する期間に合わせて、帳票サイズを変更できます。 A4：9列表示 A3：15列表示 帳票サイズ=自動を選択した場合、対象年(月数)によって自動的にサイズを判断します。
B	決算書の出力順に科目が表示されます。
C	「予算のみ」の表示、「実績のみ」の表示、「両方」の表示を選択できます。 (月推移の「予算のみ」は選択できません) 上記例は、両方を表示させています。

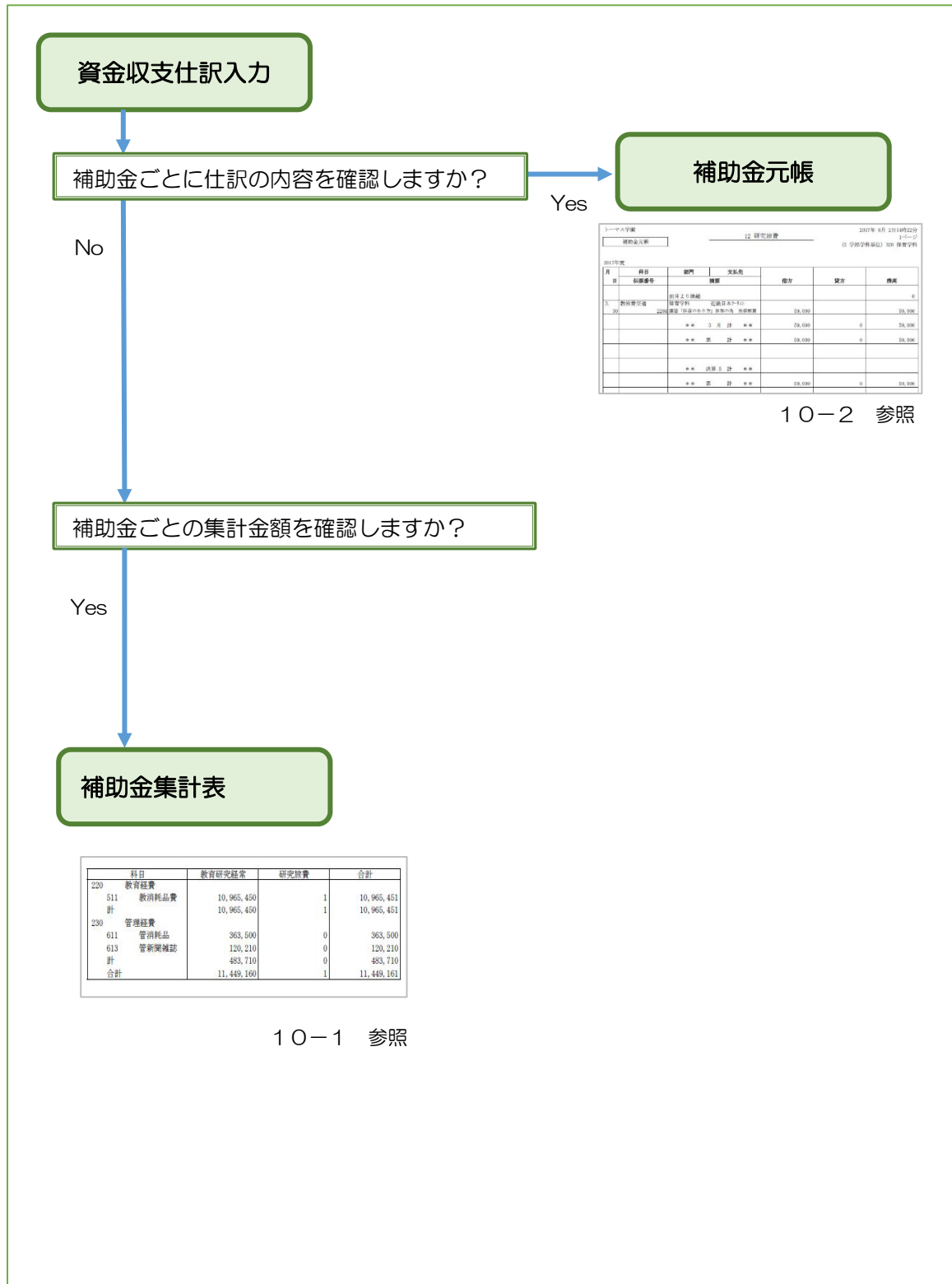


#### 活用事例

人件費（退職給与引当金含む）の年度推移を確認するのに便利です。

## 10 補助金実績を確認する

補助金の利用実績を確認するのに特化した帳票を説明します。  
以下は、各補助金の実績確認の処理の流れです。



## 10-1 補助金集計表

補助金対象となる仕訳の金額を科目ごと、補助金区分ごとに集計します。  
 補助金の実績報告の用途明細の記入に利用できます。

### 10-1-1 帳票の特徴

- ・科目ごと、補助金区分ごとに残高確認可能（補助金実績報告書作成の参考資料）
- ・按分後の結果でも出力できるため、共通部門での仕訳を入力してもそれぞれの部門で確認可能
- ・指定した期間の累計額を表示するため、推移の確認はできない。

**A 補助金区分別集計表**

2017年度 city  
 【印刷条件】  
 対象年月: 2018年3月 部門: (2:学部学科)限定なし 科目限定: 限定なし

2017年 7月18日17時 2分  
 100 法人

科目	C		合計
	教育研究経常	研究旅費	
220 教育経費			
511 教育消耗品費	10,965,450	1	10,965,451
計	10,965,450	1	10,965,451
230 管理経費			
611 管消耗品	363,500	0	363,500
613 管新聞雑誌	120,210	0	120,210
計	483,710	0	483,710
△計	11,449,160	1	11,449,161

No	説明
A	印刷条件により、補助金区分別または補助金属性別に金額を確認できます。
B	補助金対象となる科目が表示されます。 対象期間に実績が0円であっても、科目名称は表示されます。
C	[A] が補助金区分別の場合、補助金区分が表示され、科目ごと補助金区分ごとに集計されます。 補助金属性の場合、補助金属性が表示され、科目ごと補助金属性ごとに集計されます。

### 活用方法例

**補助金集計表より転記**

別紙 様式 4

日本私立学校振興・共済事業団  
理事長 殿

平成 年 月 日  
文 書 番 号  
平 成 年 月 日

学校法人事務所在地  
学校法人名  
理事長名

**平成 年度私立大学等経常費補助金に係る事業の実績報告書**

平成 年 月 日付け私振補第 号で交付決定を受けた平成 年度私立大学等経常費補助金に係る事業の実績を、別紙事業報告書に  
関係書類を添付して私立大学等経常費補助金取扱要領 1.3により、下記のとおり報告します。

記

補助事業に要した経費 円

補助金の額 円

学校法人  
番 号

科目	補助事業に要した経費	補助金の額
専任教員給与与費 (ア+イ)		
内 専任教員給与与費		
内 私立大学退職金		
専任教員給与与費 (ア+イ)		
内 専任教員給与与費		
内 私立大学退職金		
非常勤教員給与与費		
教職員福利厚生費		
教育研究経常費		
学生指導費		
研究旅費		
計		

(備考) (1) ( )内は、変更交付申請書に記載した額を記入すること。  
 (2) 「補助事業に要した経費」欄の記入については、様式の記入要領にしたがって記入すること。  
 (3) 学校名は具体的に記入すること。

学校法人  
番 号

## 10-2 補助金元帳

補助金ごとに仕訳の内容を確認できる帳票です。  
各科目の合計は、補助金集計表と一致します。

### 10-2-1 帳票の特徴

- 補助金区分ごとに仕訳を確認可能
- 補助金交付決定通知書との照合や、募集要項より使途の確認

トーマス学園		A 12 研究旅費		2017年 6月 2日 14時22分		
補助金元帳				1ページ		
				(2 学部学科単位) 320 保育学科		
2017年度						
月	科目	部門	支払先	借方	貸方	残高
日	伝票番号	摘要				
		B 前日より繰越				0
3.	教旅費交通	保育学科	近畿日本ケ-リスト			
30	228	講習「保育のあり方」参加の為 出張旅費		59,000		59,000
		**	3 月 計	**	59,000	0
		**	累 計	**	59,000	0
		**	決算 5 計	**		
		**	累 計	**	59,000	0
						C 59,000

No	説明
A	補助金マスタの名称が表示されます。
B	その補助金を利用された仕訳が表示されます（実績）
C	年度末の累計額を実績報告として記載します。 論理按分の場合は、元帳の最後に按分結果を出力できます。



期の途中から補助金対象設定（部門・科目）を登録すると、  
それまでの仕訳には初期値が反映されないのですか？

初期値を設定した後に登録する仕訳には反映しますが、  
さかのぼって初期値を反映させる方法もあります。

【マスタ整合】画面より

「仕訳データ初期値設定」

「補助金初期値再設定」

「支払予定仕訳データ初期値設定」

「補助金初期値再設定」

「定型仕訳データ初期値設定」

「補助金初期値再設定」

にチェックをつけて年月を指定し、[更新] ボタンをクリックしてください。







## 11-1 按分発生額推移表

按分仕訳（共通部門・共通科目）を部門ごと・科目ごと・按分基準ごとに集計した金額を確認する帳票です。

### 11-1-1 帳票の特徴

- ・ 按分対象仕訳の月ごとの残高推移を確認できる唯一の帳票
- ・ 部門按分、科目按分の両方の残高を1帳票で確認可能  
(他帳票は按分種類ごとで1帳票になる)
- ・ 按分方式＝物理按分の場合、按分仕訳分割処理後は印刷できない
- ・ 按分基準未設定の仕訳も含めて出力可能

トーマス学園		按分発生額推移表		資金収支		1 ページ			
2017年度 city		2018年 3月 現在		平成29年 6月 6日14時12分		*法人計*			
【印刷条件】		(決算整理5まで)							
部門: (2: 学部学科)		按分基準: 設定済み仕訳							
部門・科目・明細	按分基準	10月末残高	11月	12月	1月	2月	3月	決算整理	期末残高
<b>部門按分</b>									
290 大学共通									
196 有価証券	11 学生数	0	0	0	0	0	7,958,539	0	7,958,539
197 特別寄付金	11 学生数	0	0	0	63,800,000	0	0	0	63,800,000
232 施設設備寄付	11 学生数	0	0	0	62,000,000	0	0	0	62,000,000
236 一般寄付金	1 学生生徒	5,000	0	0	0	0	0	0	5,000
236 一般寄付金	11 学生数	0	0	0	38,700,000	0	0	0	38,700,000
	<b>【科目計】</b>	-5,000	0	0	-38,700,000	0	0	0	-38,705,000
2412 国庫補助(施)	11 学生数	0	0	0	154,920,000	0	0	0	154,920,000
2421 地方補助(教)	11 学生数	0	0	0	43,000,000	0	0	0	43,000,000
2422 地方補助(施)	11 学生数	0	0	0	32,500,000	0	0	0	32,500,000
255 他受取利息	11 学生数	0	0	0	0	0	7,958,539	0	7,958,539
257 設備利用料	11 学生数	0	0	0	0	5,782,380	0	0	5,782,380
291 退職財団	11 学生数	0	0	0	0	8,321,000	0	0	8,321,000
299 他雑収入	1 学生生徒	7,260,410	0	283,311	0	0	105	0	7,543,826
511 教消耗品費	1 学生生徒	139,416	30,956	2,995	58,426	63,913	67,555	0	363,261
511 教消耗品費	11 学生数	0	0	0	0	0	60,870	0	60,870
	<b>【科目計】</b>	139,416	30,956	2,995	58,426	63,913	128,425	0	424,131
514 奨学費	1 学生生徒	399	0	0	0	0	0	0	399
517 教通信運搬	1 学生生徒	0	0	0	0	0	729,578	0	729,578
525 教会費	1 学生生徒	29,000	0	0	0	25,000	0	0	54,000
614 管印刷製本	1 学生生徒	19,845	3,570	0	0	6,510	496,230	0	526,155
614 管印刷製本	11 学生数	0	0	0	0	0	500,000	0	500,000
	<b>【科目計】</b>	19,845	3,570	0	0	6,510	996,230	0	1,026,155
718 管会費	11 学生数	0	0	18,000	0	0	0	0	18,000
718 科光熱水費	1 学生生徒	0	0	2,350,000	0	1,237,890	0	0	3,587,890
	<b>【部門計】</b>	-7,076,750	34,536	-262,316	-392,511,574	-12,770,067	1,854,198	0	-410,732,053
<b>科目按分</b>									
210 文学部									
718 科光熱水費	6 面種	0	0	0	0	0	1,000	0	1,000
400 高校									
718 科光熱水費	6 面種	0	0	0	0	0	2,000	0	2,000
	<b>合計</b>	66,645,222	11,297,499	7,238,254	-263,593,599	-3,917,625	28,404,342	0	-153,925,907

No	説明
A	印刷条件により、按分基準未設定の共通部門・共通科目仕訳も表示できます。 上記例は「設定済み仕訳のみ」抽出
B	印刷条件で指定した月から遡って7か月分の推移を確認できます。
C	部門按分の対象となる科目と残高が表示されます。
D	同一科目で複数の按分基準が発生した場合は、複数行での表示になり、【科目計】が表示されます。
E	複合按分仕訳（共通部門かつ共通科目の仕訳）が発生した場合は、按分計算順に従って先に按分される方に表示されます。 (按分計算順) ・ 部門按分→科目按分 ・ 科目按分→部門按分 (按分高度機能)





## 11-2 按分計算過程表（論理）

按分金額の計算過程を確認できる帳票（A3 サイズ）です。

## 11-2-1 帳票の特徴

- ・按分基準値も表示されるため、その場で按分結果を検証できる
- ・「部門按分」または「科目按分」、「按分元」または「按分先」と切替可能

トーマス学園  
平成 20 city  
【印刷条件】  
按分種類: 科目按分 部門: 290 大学共通 科目 I: 718 科光熱水費

残高情報			
月末残高	部門	科目	貸借
3,587,890	290 大学共通	718:科光熱水費 1:電気代	借方

資金収支按分計算過程表（論理）  
2018年 3月 現在  
(決算整理5まで)  
平成29年 6月 7日13時26分  
1 ページ

部門按分					科目按分				
部門	基準値	金額	端数	按分基準	科目	基準値	金額	端数	按分基準
90: 大学共通		3,587,890		1 学生生徒	718:科光熱水費 1:電気代		( 1,195,964		6 面積
211: 文学専攻	50	1,195,964	1		518: 教光熱水費 1: 電気代	70	837,175	1	
					618: 管光熱水費 1: 電気代	30	358,789	0	
221: 法学専攻	50	1,195,963	0		718:科光熱水費 1:電気代		( 1,195,963		6 面積
					518: 教光熱水費 1: 電気代	75	896,973	1	
					618: 管光熱水費 1: 電気代	25	298,990	0	
合計		3,587,890			合計		3,587,890		

No	説明
A	印刷条件より、部門按分または科目按分を選択します。 科目按分を選択した場合は、複合按分の結果で確認できます。
B	按分前の共通部門、共通科目の金額が表示されます。
C	複合按分の順に按分方式が表示されます。 上記の帳票は、部門按分⇒科目按分で按分処理される例です。 科目按分⇒部門按分の順で処理される場合は科目按分からの表示となります。
D	按分基準と按分基準値が表示されます。
E	端数が出た場合の計上部門に「1」がつきます。

## 11-3 按分結果表（論理）

残高より按分基準毎の金額を集計し、指定月時点での部門按分・科目按分結果を、一覧形式で出力できる帳票です。

按分方式により、帳票レイアウトが異なりますので、それぞれ説明します。

### 11-3-1 帳票の特徴

#### ■ 論理按分：「部門按分」

- 指定した月までの共通部門以外の部門での仕訳の累計額と、按分結果によって加算された金額を表示

**資金収支部門按分結果表（論理）** 21 ページ

2017年度 city 2018年 3月 現在 作成日：平成29年 6月 6日14時13分  
(条件) (決算整理5まで)

按分種類：部門按分

勘定科目	按分基準	合計	按分先部門						
			0 法1	210 文学部	220 法学部	230 工学部	310 生活学科	320 保育学科	
626 管会議費									
0									
0 按分先部門固有		130,495	0	130,495	0	0	0	0	0
900 全共通	1 学生生徒	5,670	0	0	1,285	1,192	0	587	357
明細Ⅱ計		136,165	0	130,495	1,285	1,192	0	587	357
明細Ⅰ計		136,165	0	130,495	1,285	1,192	0	587	357
科目計		136,165	0	130,495	1,285	1,192	0	587	357
718 科光熱水費									
0									
1 電気代									
按分先部門固有		1,000	0	0	1,000	0	0	0	0
290 大学共通	1 学生生徒	2,391,927	0	0	1,195,964	1,195,963	0	0	0
明細Ⅱ計		2,392,927	0	0	1,196,964	1,195,963	0	0	0
明細Ⅰ計		2,392,927	0	0	1,196,964	1,195,963	0	0	0
科目計		2,392,927	0	0	1,196,964	1,195,963	0	0	0

No	説明
A	印刷条件より、部門按分または科目按分を選択します。 選択した按分種類が帳票タイトルに反映します。
B	[A] が部門按分の場合、按分先部門が表示されます。
C	[A] が部門按分の場合、部門按分の対象となる仕訳が発生した科目が表示されます。
D	[C] の科目残高のうち、共通部門以外で入力された仕訳の残高が各部門に表示されます。
E	按分によって計上される金額が表示されます。

■ 論理按分：「科目按分」

- 指定した月までの共通科目以外の科目での仕訳の累計額と、按分結果によって加算された金額を表示

**資金収支科目按分結果表（論理）** 1 ページ

2018年 3月 現在  
(決算整理5まで)

作成日：平成29年 6月 6日 14時14分

17年度 city  
【印刷条件】  
按分種類：科目按分

基準部門 210 文字部	按分基準	合計	按分先科目 1 518 教光熱水費 1 電気代	按分先科目 2 618 管光熱水費 1 電気代			
按分元勘定科目							
718 程光熱水費	按分先科目固有 6 面積	50,000	50,000	0			
明細1計		1,196,964	837,875	359,089			
科目計		1,196,964	837,875	359,089			
基準部門 220 法学部	按分基準	合計	按分先科目 1 518 教光熱水費 1 電気代	按分先科目 2 618 管光熱水費 1 電気代			
按分元勘定科目							
718 程光熱水費	按分先科目固有 6 面積	33,800	33,800	0			
明細1計		1,195,963	896,973	298,990			
科目計		1,195,963	896,973	298,990			
基準部門 400 高校	按分基準	合計	按分先科目 1 518 教光熱水費 0	按分先科目 2 618 管光熱水費 0			
按分元勘定科目							
718 程光熱水費	6 面積	2,000	1,983	17			
明細1計		2,000	1,983	17			
科目計		2,000	1,983	17			

No	説明
A	印刷条件より、部門按分または科目按分を選択します。 選択した按分種類が帳票タイトルに反映します。
B	[A] が科目按分の場合、科目按分の対象となる仕訳が発生した部門が表示されます。
C	[A] が科目按分の場合、按分先の科目が表示されます。
D	[C] の科目残高のうち、共通科目以外で入力された仕訳の残高が表示されます。
E	按分によって計上される金額が表示されます。

■ 按分関連帳票の関係

◆ 按分結果表（論理）

部門按分		資金収支部門按分結果表（論理）							21 ページ
		2018年 3月 現在 (決算整理5まで)							
【印刷条件】 按分種類: 部門按分		合計	按分先部門 0	按分先部門 100 法人	按分先部門 210 文学部	按分先部門 220 法学部	按分先部門 230 工		
718 科光熱水費									
0									
1 電気代									
0									
按分先部門固有		1,000	0	0	1,000	0	0		
290 大学共通	1 学生生徒	2,392,927	0	0	1,195,964	1,195,963	0	0	
明細Ⅱ計		2,392,927	0	0	1,195,964	1,195,963	0	0	
明細Ⅰ計		2,392,927	0	0	1,195,964	1,195,963	0	0	
科目計		2,392,927	0	0	1,195,964	1,195,963	0	0	

複合按分の場合、部門按分によって按分された結果の金額が、科目按分の帳票へ反映します。

科目按分		資金収支科目按分結果表（論理）				
		2018年 3月 現在 (決算整理5まで)				
按分種類: 科目按分		合計	按分先科目 1 518 教光熱水費 1 電気代	按分先科目 2 618 管光熱水費 1 電気代		
基準部門 210 文学部	按分基準					
按分元勘定科目	按分先科目固有					
718 科光熱水費	6 面積	59,999	50,000	0		
明細Ⅱ計		1,195,964	837,875	359,089		
明細Ⅰ計		1,195,964	837,875	359,089		
科目計		1,246,964	887,875	359,089		
基準部門 220 法学部	按分基準					
按分元勘定科目	按分先科目固有					
718 科光熱水費	6 面積	33,800	33,800	0		
明細Ⅱ計		1,195,963	896,973	298,990		
明細Ⅰ計		1,195,963	896,973	298,990		
科目計		1,229,763	930,773	298,990		

決算書と一致

按分先で発生した残高も一緒に確認ができるため、最終的な残高は決算書と一致します。  
 帳票種類＝資金収支の場合 「資金収支内訳表」と一致  
 帳票種類＝総勘定の場合 「事業活動収支内訳表」と一致

◆ 按分計算過程表（論理）

部門按分					科目按分				
部門	基準値	金額	端数	按分基準	科目	基準値	金額	端数	按分基準
290:大学共通		( 3,587,890 )		1 学生生徒	718:科光熱水費 1:電気代		( 1,195,964 )		6 面積
211:文学専攻	50	1,195,964	1		518:教光熱水費 1:電気代	70	837,175	1	
					618:管光熱水費 1:電気代	30	358,789	0	
221:法学専攻	50	1,195,963	0		718:科光熱水費 1:電気代		( 1,195,963 )		6 面積
					518:教光熱水費 1:電気代	75	896,973	1	
					618:管光熱水費 1:電気代	25	298,990	0	
合計		3,587,890			合計		3,587,890		

部門按分、科目按分の計算過程が確認できるため、按分結果表(論理)の内容確認に便利です。

## 11-4 按分仕訳確認表（物理）

按分仕訳分割処理後、按分前・逆仕訳・按分後、それぞれの仕訳の動きを確認できる帳票です。

## 11-4-1 帳票の特徴

- ・「按分前」「按分後」「按分前後混合」と按分状態を選択して表示させることが可能
- ・出力形式を選択することが可能なため、必要に応じて仕訳の内容を表示させることが可能
- ・逆仕訳は表示する・表示しないを選択することが可能

トーマス学園  
2018年度 city

資金収支按分仕訳確認表（物理）

1 ページ  
作成日：2019年 1月 7日 15時30分  
\*法人計\*

**A** 【印刷条件】  
入力日付：限定なし 伝票日付：限定なし 部門：(2: 学部学科)限定なし

伝票番号	伝票日付	定型仕訳	オペレータID	伝票状態
共通検索				
借方		貸方		
部門	科目 I	明細 I	金額	部門
部門按分教育	科目 II	明細 II	科目按分	部門按分教育
部門按分管理	補助金	消費税		部門按分管理
				補助金
				消費税
				支払先
				追加伝票番号
				依頼番号
【入力日付 2018年 1月 7日】				
778	2018/ 4/ 1		city	
1	290	大学共通	511 教消耗品費	1 北〃-用紙
		学生生徒		
			6063 N 課仕6.3/108共通	接後
			150,000	290 大学共通
				123 課特普123456
				150,000
2	290	大学共通	123 課特普123456	
				借付
				6063 N 課仕6.3/108共通
				借付
3	211	文学専攻	511 教消耗品費	1 北〃-用紙
			6063 N 課仕6.3/108共通	接後
			75,748	
4	221	法学専攻	511 教消耗品費	1 北〃-用紙
			6063 N 課仕6.3/108共通	接後
			74,257	
5				211 文学専攻
				123 課特普123456
				75,748
6				221 法学専攻
				123 課特普123456
				74,257
				接後
				接後

No	説明
A	印刷条件を選択することが可能です。
B	按分分割処理前の仕訳を表示します。
C	Bの逆仕訳を表示することも可能です。
D	按分分割処理後の仕訳を表示します。

## 11-5 按分結果表（物理）

科目・部門ごとに按分前後の金額を確認できる帳票です。

### 11-5-1 帳票の特徴

- 指定した月までの部門や科目での仕訳の累計額と、按分結果によって加算された金額を表示
- 按分仕訳分割処理後に確認できる帳票

トーマス学園  
2018年度 city  
【印刷条件】  
科目 I : 718, 511

資金収支按分結果表（物理）  
2018年4月末現在

1 ページ  
2019年 1月 7日 16時 9分

科目 I	科目 II	明細 I	明細 II	部門	按分前	按分	按分後
511	販消耗品費	0	1 光熱-用紙	210 文学部	0	1,686,338	1,686,338
				220 法学部	0	1,639,662	1,639,662
				290 大学共通	3,300,000	-3,300,000	0
				明細 II 計	3,300,000	0	3,300,000
718	料光熱水費	0	0	290 大学共通	385,000	-385,000	0

No	説明
A	「按分前」「按分」「按分後」の結果を確認することができます。
B	科目を限定することも可能ですが、限定せず仕訳全科目の動きを確認することも可能です。

## 12 その他残高を確認する

主に決算期で利用できる、特定の科目に特化した残高確認帳票について説明します。

### 12-1 前受金残高推移表

前受金の科目ごとの残高を推移形式で表示します。

#### 12-1-1 帳票の特徴

- ・前受金の振替状況を確認するのに便利
- ・総勘定ベース（残高基準：貸方）の帳票

コード	明細	期首残高	4月	5月	6月	7月	2月	3月	決算整理	期末残高
392	部門 100 法人 授業料前受	0	0	0	0	0	0	0	0	0
392	部門 200 大学 授業料前受	90,000	8,715,000	0	0	0	0	90,000	0	8,895,000
393	入学金前受	175,000	10,400,000	0	0	0	0	175,000	0	10,750,000
394	施設備前受	0	3,500,000	0	0	0	0	0	0	3,500,000
	大学 計	265,000	22,615,000	0	0	0	0	265,000	0	23,145,000
392	部門 300 短大 授業料前受	0	190,000	0	0	0	0	0	0	190,000
393	入学金前受	0	675,000	0	0	0	0	0	0	675,000
394	施設備前受	0	300,000	0	0	0	0	0	0	300,000
	短大 計	0	1,165,000	0	0	0	0	0	0	1,165,000
393	部門 400 高校 入学金前受	20,430,000	-19,690,000	0	0	0	10,920,000	9,510,000	0	21,170,000
393	部門 500 中学校 入学金前受	63,280,000	-54,040,000	0	0	0	63,280,000	0	0	72,520,000
392	部門 合算 授業料前受	90,000	8,905,000	0	0	0	0	90,000	0	9,085,000
393	入学金前受	83,885,000	-62,655,000	0	0	0	74,200,000	9,685,000	0	105,115,000
394	施設備前受	0	3,800,000	0	0	0	0	0	0	3,800,000
	合算 計	83,975,000	-49,950,000	0	0	0	74,200,000	9,775,000	0	118,000,000

No	説明
A	印刷条件で帳票サイズを指定することで、推移の範囲を変更できます。 A4：7か月推移 A3：年間推移 帳票サイズ=自動を選択した場合、対象年月までの月数によって自動的にサイズを判断します。
B	部門ごと、前受金科目ごとに出力されます。 属性=Cの科目を前受金科目として出力とします。
C	年度初めに「学生生徒等納付金収入」の授業料収入や入学金収入などへ振替していれば5月の残高は0円になります。
D	翌年度の入学金等の入金がある秋以降に再び残高が発生します。
E	部門=合算 として、法人計が表示されます。



■ 他帳票との関連

**前受金残高推移表**  
2018年 3月現在 (決算整理5まで) 作成日：2017年 6月 2日16時52分

2017年度 city 【印刷条件】 \*法人計\*  
部門：限定なし(1:学校単位)

コード	明細	期首残高	4月	5月	6月	2月	3月	決算整理	期末残高
392	部門 100 法人 授業料前受	0	0	0	0	0	0	0	0
392	部門 200 大学 授業料前受	90,000	8,715,000	0	0	0	90,000	0	8,895,000
393	入学金前受	175,000	10,400,000	0	0	0	175,000	0	10,750,000
394	施設備前受	0	3,500,000	0	0	0	0	0	3,500,000
	大学 計	265,000	22,615,000	0	0	0	265,000	0	23,145,000
392	部門 300 短大 授業料前受	0	190,000	0	0	0	0	0	190,000
393	入学金前受	0	675,000	0	0	0	0	0	675,000
394	施設備前受	0	300,000	0	0	0	0	0	300,000
	短大 計	0	1,165,000	0	0	0	0	0	1,165,000
393	部門 400 高校 入学金前受	20,430,000	-19,690,000	0	0	10,920,000	9,510,000	0	21,170,000
393	部門 500 中学校 入学金前受	63,280,000	-54,040,000	0	0	63,280,000	0	0	72,520,000
392	部門 合算 授業料前受	90,000	8,905,000	0	0	0	90,000	0	9,085,000
393	入学金前受	83,885,000	-62,655,000	0	0	74,200,000	9,685,000	0	105,115,000
394	施設備前受	0	3,800,000	0	0	0	0	0	3,800,000
	合算 計	83,975,000	-49,950,000	0	0	74,200,000	9,775,000	0	118,000,000

◆期首と期末残高の合計は「貸借対照表」と一致

(単位 円)

負債の部	科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債		561,301,186	632,133,749	△ 70,832,563
	長期借入金	92,160,000	125,160,000	△ 33,000,000
	退職給与引当金	469,141,186	506,973,749	△ 37,832,563
流動負債		186,125,491	168,825,654	17,299,837
	短期借入金	41,172,501	62,580,000	△ 21,407,499
	未払金	20,006,134	15,013,595	4,992,539
	前受金	118,000,000	83,975,000	34,025,000
	預り金	6,946,856	7,257,059	△ 310,203
負債の部合計		747,426,677	800,959,403	△ 53,532,726

◆「資金収支計算書」との照合は難しいが、増減は一致 (前受金収入と前期末前受金の入組があるため)

**資金収支計算書**  
平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

収入の部	科目	予算	決算	差異
学生生徒等納付金収入		2,949,593,000	4,944,269,500	△ 1,994,676,500
授業料収入		1,967,000,000	2,025,652,500	△ 58,652,500
借入金等収入		0	0	0
前受金収入		764,700,000	248,985,000	515,715,000
	授業料前受金収入	265,990,000	68,100,000	197,890,000
	入学金前受金収入	384,660,000	165,885,000	218,775,000
	施設設備資金前受金収入	114,050,000	15,000,000	99,050,000
その他の収入		74,000,000	240,649,270	△ 166,649,270
資金収入調整勘定		△ 764,900,000	△ 445,755,467	△ 319,144,533
前期末前受金		△ 764,900,000	△ 214,960,000	△ 549,940,000

【前受金残高推移表】 118,000,000 - 83,975,000 = 34,025,000  
 【資金収支計算書】 248,985,000 - 214,960,000 = 34,025,000 増減一致

## 12-2 人件費残高推移表

人件費支出内訳表形式で毎月の発生額と残高を確認できます。

### 12-2-1 帳票の特徴

- ・ 監査時によく利用される帳票
- ・ 資金収支ベース（残高基準：借方）の帳票
- ・ 所定福利費を確認し、年度末は未払計上されているか確認

	10月末残高	11月	12月	1月	2月	3月	決算整理	期末残高
教員人件費	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 3,400,000 )	( 0 )	( 3,400,000 )
本務教員	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >
教員本俸	0	0	0	0	0	0	0	0
教員期末	0	0	0	0	0	0	0	0
教員出手当	0	0	0	0	0	0	0	0
教員福利費	0	0	0	0	0	0	0	0
教員引当金	0	0	0	0	0	0	0	0
兼務教員	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 3,400,000 >	< 0 >	< 3,400,000 >
兼教給与	0	0	0	0	0	3,400,000	0	3,400,000
本職人件費	( 26,889,835 )	( 0 )	( 15,000 )	( 0 )	( 0 )	( 27,772 )	( 0 )	( 26,932,607 )
本務職員	< 25,704,345 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 5,772 >	< 0 >	< 25,710,117 >
職員本俸	3,511,699	0	0	0	0	0	0	3,511,699
職員期末	21,561,046	0	0	0	0	0	0	21,561,046
職員出手当	631,600	0	0	0	0	0	0	631,600
職員除通勤	494,600	0	0	0	0	0	0	494,600
職員通勤手	137,000	0	0	0	0	0	0	137,000
職員福利費	0	0	0	0	0	5,772	0	5,772
職員引当金	0	0	0	0	0	0	0	0
兼務職員	< 1,185,490 >	< 0 >	< 15,000 >	< 0 >	< 0 >	< 22,000 >	< 0 >	< 1,222,490 >
兼職給与	1,092,590	0	15,000	0	0	22,000	0	1,129,590
兼職通勤	92,900	0	0	0	0	0	0	92,900
役員報酬	( 0 )	( 0 )	( 20,000 )	( 0 )	( 0 )	( 110,000 )	( 0 )	( 130,000 )
退職金	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
教員退職金	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >
職員退職金	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >	< 0 >
【合計】	26,889,835	0	35,000	0	0	3,537,772	0	30,462,607

No	説明
A	印刷条件より、部門別改頁または合算表示を選択できます。 合算の場合は「*法人計*」などの表示になります。
B	印刷条件で帳票サイズを指定することで、推移の範囲を変更できます。 A4：7か月推移 A3：年間推移 帳票サイズ=自動を選択した場合、対象年月までの月数によって自動的にサイズを判断します。
C	決算書「人件費支出内訳表」と同じ出力形式で表示されます。

## 12-3 徴収不能引当金残高推移表

徴収不能引当金の内訳を確認できる帳票です。

### 12-3-1 帳票の特徴

- ・ 監査時によく利用される帳票
- ・ 徴収不能引当金で計上している対象科目（未収入金や貸付金）などを確認できる

トーマス学園 1 ページ

### 徴収不能引当金残高推移表

2017年度 city 2018年 3月現在 (決算整理5まで) 作成日 : 2017年6月5日 13時21分  
 【印刷条件】  
 部門: 限定なし (1: 学校単位)

コード	科目略名称	部門	貸借	A						決算整理	期末残高	
				9月末残高	10月	11月	12月	1月	2月			3月
895	徴収不能引当											
851	長期貸付金	高校	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			貸方	4,790,613	0	0	0	0	0	0	2,727,313	7,517,926
8611	未収入金(敷)	法人	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			貸方	20,000	0	0	0	0	20,000	0	0	40,000
		【科目計】	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			貸方	4,810,613	0	0	0	0	20,000	0	2,727,313	7,557,926
		【合計】	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			貸方	4,810,613	0	0	0	0	20,000	0	2,727,313	7,557,926

No	説明
A	印刷条件で帳票サイズを指定することで、推移の範囲を変更できます。 A4 : 7か月推移 A3 : 年間推移 帳票サイズ=自動を選択した場合、対象年月までの月数によって自動的にサイズを判断します。
B	徴収不能引当金（属性=K）の内訳科目が表示されます。

■ 他帳票との関連

コード	科目略名称	部門	貸借	9月末残高	10月	11月	12月	1月	2月	3月	決算整理	期末残高
895	徴収不能引当											
851	長期貸付金	高校	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			貸方	4,790,613	0	0	0	0	0	0	2,727,313	7,517,926
8611	未収入金(教)	法人	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			貸方	20,000	0	0	0	0	20,000	0	0	40,000
		[科目計]	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			貸方	4,810,613	0	0	0	0	20,000	0	2,727,313	7,557,926
		[合計]	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			貸方	4,810,613	0	0	0	0	20,000	0	2,727,313	7,557,926

◆貸借対照表には脚注として計上  
 ※各科目には徴収不能引当金を差引き後の金額が計上されます。

一致

**貸借対照表**  
平成30年 3月31日

(単位 円)

資産の部	科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産		6,969,925,834	6,918,731,834	51,194,000
有形固定資産		5,710,901,425	5,685,536,904	25,364,521
土地		536,376,100	516,376,100	20,000,000
建物		5,155,072,400	4,980,856,935	174,215,465
構築物		92,698,551	71,734,214	20,964,337
教育研究用機器備品		49,007,027	51,518,740	△ 2,511,713
管理用機器備品		15,011,012	11,434,246	3,576,766
図書		50,531,000	46,564,000	3,967,000
車両		10,305,335	5,152,669	5,152,666
建設仮勘定		△ 198,100,000	1,900,000	△ 200,000,000
特定資産		728,003,241	758,078,849	△ 30,075,608
退職給与引当特定資産		18,659,456	49,287,989	△ 30,628,533
減価償却引当特定資産			925	△ 447,075
第2号基本金引当特定資産			35	0
第3号基本金引当特定資産			80	1,000,000
その他の固定資産			81	55,905,087
電話加入権			600	80,400
有価証券		449,431,194	390,879,194	58,552,000
収益事業元入金		80,000,000		80,000,000
長期貸付金		1,027,074	3,754,387	△ 2,727,313
流動資産		13,442,358,231	5,318,130,281	8,124,227,950
現金預金		13,137,033,625	5,089,249,212	8,047,784,413
未収入金		220,590,661	182,456,179	38,134,482
短期貸付金		4,675,000	4,675,000	0
仮払金		82,313,270	42,047,465	40,265,805
立替金		△ 185,125	△ 228,375	43,250

徴収不能引当金を差引き後の金額

(注記)

4. 徴収不能引当金の合計額 **7,557,926 円**

◆試算表には各科目の金額が表示されます。

トーマス学園  
 平成 29年度 city  
 【印刷条件】 平成 30年 3月末現在(決算整理5まで)  
 部門: (1: 学校単位) 予算回次: 当初予算

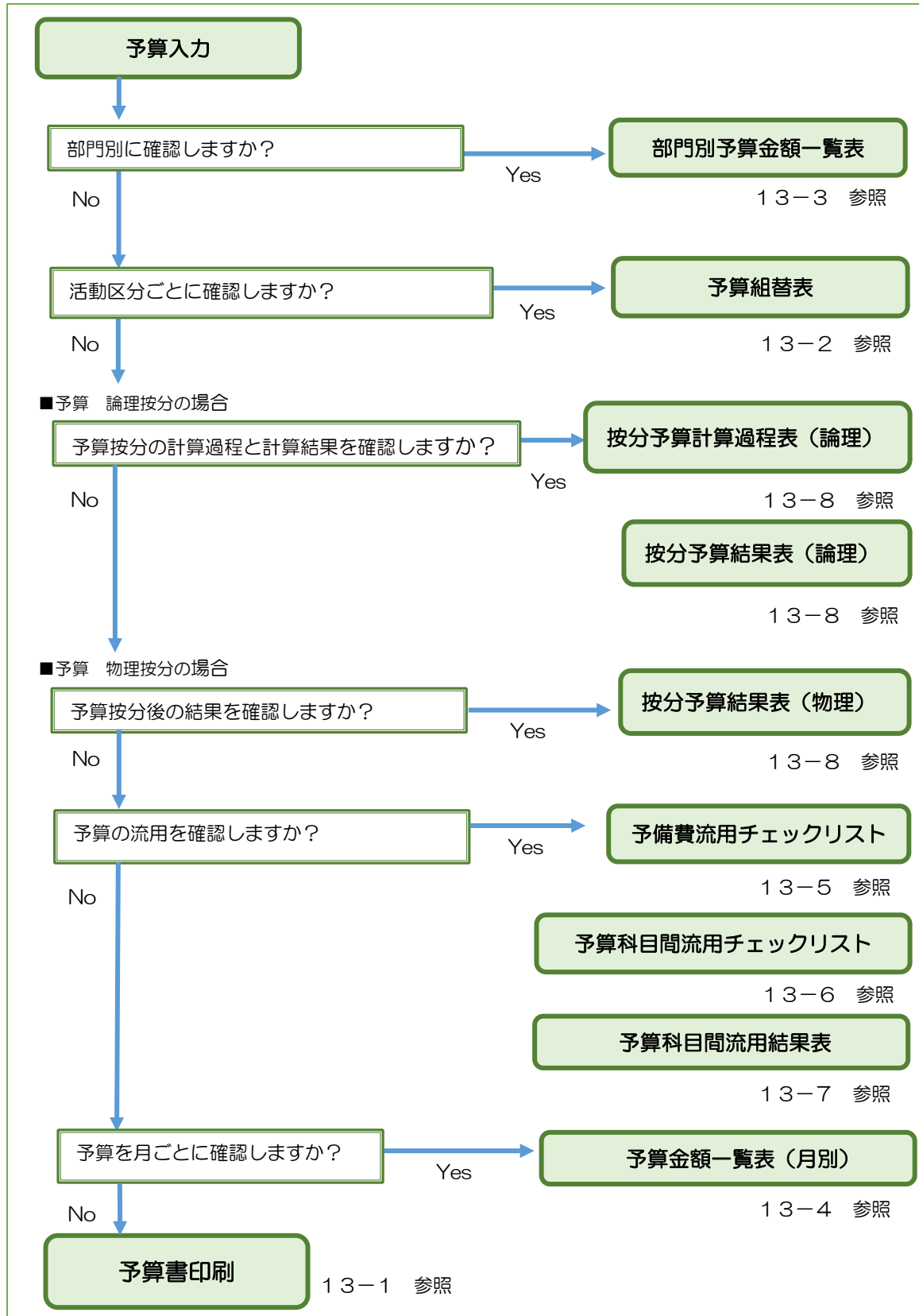
**試算表**

科目	前月末残高	借	貸	繰越前	繰越後	繰越後結果計額
196 有価証券	276,879			0	0	449,431,194
1 証券L-51	△ 301,552			0	0	108,000,000
2 証券L-52	△ 10,000			0	0	10,000,000
3 証券L-53	588,431,194			0	0	588,431,194
851 長期貸付金	8,545,000			0	0	8,545,000
流動資産	( 10,464,456,187)	( 5,935,180,385)	( 6,310,073,111)	( 10,089,543,461)	( 0)	( 10,089,543,461)
871 現金預金	10,379,825,822	5,709,918,377	8,305,034,795	9,784,709,204	0	9,784,709,204
881 未収入金	227,860	223,804,543	2,840,291	220,991,912	0	220,991,912
852 短期貸付金	4,675,000			4,675,000	0	4,675,000
856 仮払金	81,482,230	1,149,065	198,025	82,433,270	0	82,433,270
857 立替金	△ 865,125	488,400	0	196,725	0	196,725
858 販売用品	△ 1,000,000			1,000,000	0	1,000,000
872 前払金	△ 89,200			89,200	0	89,200
徴収不能引当金	( △ 4,830,813)	( 0)	( 2,727,313)	( △ 7,557,926)	( 0)	( △ 7,557,926)
895 徴収不能引当金	△ 4,830,813	0	2,727,313	7,557,926	0	7,557,926
851 長期貸付金	△ 4,790,613	0	2,727,313	7,517,926	0	7,517,926
8611 未収入金(教育)	△ 40,000	0	0	40,000	0	40,000
1 積立金	△ 40,000	0	0	40,000	0	40,000



## 13 予算金額を確認する

予算書のほか、按分や流用などを含めて形態予算に関する帳票について説明します。  
以下は、予算金額確認の処理の流れです。





## 13-1 予算書印刷

文科省や都道府県に提出する形態予算書一式を印刷できます。

### 13-1-1 帳票の特徴

- 表紙から一式出力でき、そのまま提出書類として使用可能
- 明細の出力は任意設定
- 内訳表であっても全科目出力可能
- 純額計算は、法人全体でも部門ごとにも計算可能
- 複数年度の予算の推移は「資金収支月報(推移)」「試算表(推移)」にて確認
- 予算回次を指定して印刷

city 作成日: 2019年 2月14日 16時18分 **A**

### 2017年度収支予算書

自 2017年 4月 1日  
至 2018年 3月31日

[ 予算書類の種類 ]

資金収支補正予算書	1
資金収支補正予算内訳表	4
人件費支出補正予算内訳表	10
活動区分資金収支補正予算書	14
事業活動収支補正予算書	15
事業活動収支補正予算内訳表	19

**B**

city 作成日: 平成29年 6月19日 11時30分

### 第一回資金収支補正予算書

平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

2: 学部学科 (単位: 円)

収入の部	科目	既定予算額	補正予算額	合計額
学生生徒等納付金収入		2,949,593,000	0	2,949,593,000
授業料収入		1,967,000,000	0	1,967,000,000
入学金収入		422,200,000	0	422,200,000
実験実習料収入		61,080,000	0	61,080,000
施設設備資金収入		158,511,000	0	158,511,000
図書費		338,172,000	0	338,172,000

**C**

city 作成日: 平成29年 6月19日 11時30分

### 第一回資金収支補正予算内訳表

平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

2: 学部学科 (単位: 円)

科目	部門	トマス学園短大				トマス学園短大 生活学科
		学校法人	文学部	法学部	工学部	
学生生徒等納付金収入		2,719,740,000	155,731,000	0	0	155,731,000
授業料収入		1,787,000,000	150,000,000	0	0	150,000,000
入学金収入		400,000,000	200,000	0	0	200,000
実験実習料収入		56,830,000	2,100,000	0	0	2,100,000
施設設備資金収入		152,900,000	2,111,000	0	0	2,111,000
図書費		322,900,000	120,000	0	0	120,000
進路指導費		100,000	1,200,000	0	0	1,200,000
保護者負担軽減額		10,000	0	0	0	0

**D**

city 作成日：平成29年 6月19日 11時30分

### 第一回人件費支出補正予算内訳表

平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

2：学部学科 (単位 円)

科目	部門	トワズ学園大学				計	トワズ学園短期大学部 生活学科
		学校法人	文学部	法学部	工学部		
教員人件費支出		1,565,000,000	252,320,000	0	0	252,320,000	550,000,000
本務教員		1,565,000,000	252,200,000	0	0	252,200,000	550,000,000
本俸		1,565,000,000	150,000,000	0	0	150,000,000	300,000,000
期末手当		0	100,000,000	0	0	100,000,000	100,000,000
その他の手当		0	1,200,000	0	0	1,200,000	150,000,000
その他の手当・除通勤手当		0	200,000	0	0	200,000	30,000,000
本務教員 通勤手当		0	1,000,000	0	0	1,000,000	120,000,000
所定福利費		0	1,000,000	0	0	1,000,000	0
退職財団負担金		0	0	0	0	0	0
地上退会団体負担金		0	0	0	0	0	0

city 作成日：平成29年 6月19日 11時30分

### 第一回活動区分資金収支補正予算書

平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

2：学部学科 (単位 円)

科目	当年度予算
学生生徒等納付金収入	2,949,593,000
手数料収入	65,629,470
寄付金収入	135,987,000
特別寄付金収入	134,647,000
一般寄付金収入	1,340,000
補助金収入	617,670,000
付随事業・収益事業収入	176,800,000
雑収入	112,428,800
教育活動資金収入計	4,194,095,270
人件費支出	3,609,112,600
教育活動経費支出	581,626,632
当年度予算	374,202,400
	4,564,941,632
	△ 370,846,362
	6,342,000
	△ 364,504,362

city 作成日：平成29年 6月19日 11時30分

### 第一回事業活動収支補正予算書

平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

1：学校単位 (単位 円)

科目	既定予算額	補正予算額	合計額
学生生徒等納付金	2,949,593,000	0	2,949,593,000
授業料	1,967,000,000	0	1,967,000,000
入学金	422,200,000	0	422,200,000
実験実習料	61,080,000	0	61,080,000
施設設備資金	158,511,000	0	158,511,000
図書費	338,172,000	0	338,172,000
進路指導費	2,620,000	0	2,620,000
保護者負担軽減額	10,000	0	10,000
手数料	65,629,470	0	65,629,470

city 作成日：平成29年 6月19日 11時30分

### 第一回事業活動収支補正予算内訳表

平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

1：学校単位 (単位 円)

科目	部門	トワズ学園					総 額
		学校法人	トワズ学園大学	トワズ学園短期大学部	トワズ学園高等学校	トワズ学園中学校	
学生生徒等納付金		2,719,740,000	155,731,000	74,122,000	0	0	2,949,593,000
授業料		1,757,000,000	150,000,000	30,000,000	0	0	1,967,000,000
入学金		400,000,000	200,000	22,000,000	0	0	422,200,000
実験実習料		56,830,000	2,100,000	2,150,000	0	0	61,080,000
施設設備資金		152,900,000	2,111,000	3,500,000	0	0	158,511,000
図書費		322,900,000	120,000	15,152,000	0	0	338,172,000
進路指導費		100,000	1,200,000	1,320,000	0	0	2,620,000
保護者負担軽減額		10,000	0	0	0	0	10,000
手数料		64,059,470	1,570,000	0	0	0	65,629,470

No	説明
A	印刷情報を印字できるため、いつ時点で出力した予算金額なのか確認できます。
B	表紙にページ数まで表示できます。
C	補正予算の場合、様式を2パターンから選択できます。 <ul style="list-style-type: none"> <li>既定／補正／合計（標準）</li> <li>補正／既定／増減（任意）</li> </ul>
D	表示金額の単位を「円」または「千円」から選択できます。
E	内訳表は最大4階層まで設定できます。 表示される階層や部門名称は「集計パターン」で設定します。
F	予算書には小科目だけではなく明細科目や内訳科目も表示できます。
G	仮予算の場合は、左上に「編成中」と表示されます。

■ 各予算書の関係（資金収支ベース）

◆ 資金収支予算書と資金収支予算内訳表は各科目の合計額が一致

**第一回資金収支補正予算書**  
平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

2：学部学科 (単位：円)

収入の部	科目	既定予算額	補正予算額	合計額
学生生徒等納付金収入		2,949,593,000	0	2,949,593,000
授業料収入		1,967,000,000	0	1,967,000,000
入学金収入		422,200,000	0	422,200,000
実験実習料収入		61,080,000	0	61,080,000
施設設備資金収入		158,511,000	0	158,511,000
図書費		338,172,000	0	338,172,000
進路指導費		2,620,000	0	2,620,000
保護者負担軽減額		10,000	0	10,000
手数料収入		65,629,470	0	65,629,470
入学検定料収入		58,360,000	0	58,360,000
試験料収入		450,000	0	450,000
証明手数料収入		2,595,470	0	2,595,470
大学入試センター試験実施手数料収入		4,224,000	0	4,224,000
寄付金収入		135,987,000	0	135,987,000
特別寄付金収入		134,647,000	0	134,647,000
一般寄付金収入		1,340,000	0	1,340,000
補助金収入		617,670,000	0	617,670,000
地方公共団体補助金収入		410,000,000	0	410,000,000
国庫補助金収入		207,670,000	0	207,670,000
資産売却収入		134,000,000	0	134,000,000
有価証券売却収入		134,000,000	0	134,000,000
付随事業・収益事業収入		176,800,000	0	176,800,000
補助活動収入		176,800,000	0	176,800,000
受取利息・配当金収入		51,553,800	0	51,553,800
その他の受取利息・配当金収入		51,553,800	0	51,553,800
雑収入		112,428,800	0	112,428,800
施設設備利用料収入		2,028,800	0	2,028,800
退職金財団等資金収入		90,400,000	0	90,400,000
その他の雑収入		20,000,000	0	20,000,000
借入金等収入		0	0	0

一致

2：学部学科 (単位：円)

科目	部門			計	トマス学園高等学校	トマス学園中学校	総 額
	保育学科	トマス学園短期大学部					
学生生徒等納付金収入	19,422,000	74,122,000	0	93,544,000	0	0	93,544,000
授業料収入	15,000,000	30,000,000	0	45,000,000	0	0	45,000,000
入学金収入	2,000,000	22,000,000	0	24,000,000	0	0	24,000,000
実験実習料収入	150,000	2,150,000	0	2,300,000	0	0	2,300,000
施設設備資金収入	2,000,000	3,500,000	0	5,500,000	0	0	5,500,000
図書費	152,000	15,152,000	0	15,304,000	0	0	15,304,000
進路指導費	120,000	1,320,000	0	1,440,000	0	0	1,440,000
保護者負担軽減額	0	0	0	0	0	0	0
手数料収入	0	0	0	0	0	0	0
入学検定料収入	0	0	0	0	0	0	0
試験料収入	0	0	0	0	0	0	0
証明手数料収入	0	0	0	0	0	0	0
大学入試センター試験実施手数料収入	0	0	0	0	0	0	0
寄付金収入	0	0	0	0	0	0	0
特別寄付金収入	0	0	0	0	0	0	0
一般寄付金収入	0	0	0	0	0	0	0
補助金収入	0	0	0	0	0	0	0
地方公共団体補助金収入	0	0	0	0	0	0	0
国庫補助金収入	0	0	0	0	0	0	0
資産売却収入	0	0	0	0	0	0	0
有価証券売却収入	0	0	0	0	0	0	0
付随事業・収益事業収入	0	0	0	0	0	0	0
補助活動収入	0	0	0	0	0	0	0
受取利息・配当金収入	0	0	0	0	0	0	0
その他の受取利息・配当金収入	0	0	0	0	0	0	0
雑収入	0	0	0	0	0	0	0
施設設備利用料収入	0	0	0	0	0	0	0
退職金財団等資金収入	0	0	0	0	0	0	0
その他の雑収入	0	0	0	0	0	0	0
借入金等収入	0	0	0	0	0	0	0
計	19,422,000	74,122,000	0	93,544,000	0	0	93,544,000



予算書と予算内訳表が一致しません。何が原因ですか？

チェックポイントは以下の2点です。

- ① 内訳表に出力されない部門（共通部門など）に実績が残っていませんか？按分漏れなどを確認してください。
- ② 部門ごとに純額していませんか？

例えば、法人全体に純額すると「補助活動収入」に計上されますが、部門ごとに純額すると部門によっては「補助活動支出」に計上されるように条件を設定して出力できます。この場合、「補助活動収入」の合計額が一致しません。

次ページの「■各予算書の関係」参照





■ 各予算書の関係（純額による帳票への影響①）

例) 補助活動収入・支出科目  
収入科目と支出科目を相殺して  
多い科目に表示する設定の場合

科目	明細Ⅰ	明細Ⅱ	部門	当初予算	第1回補正予算
281 補助活動			100 法人	176,800,000	176,800,000
			210 文学部	0	100,000
			310 生活学科	0	100,000
			320 保育学科	0	100,000
			400 高校	0	100,000
			500 中学校	0	100,000
科目計				176,800,000	177,300,000
551 補助活動支出			100 法人	23,000,000	23,000,000
			400 高校	0	200,000
科目計				23,000,000	23,200,000

◆ 資金収支予算書

**第一回資金収支補正予算書**  
平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月 31日 まで

(単位 円)

収入の部	科目	既定予算額	補正予算額	合計額
学生生徒等納付金収入		2,949,593,000	0	2,949,593,000
授業料収入		1,967,000,000	0	1,967,000,000
入学金収入		422,200,000	0	422,200,000
実験実習料収入		61,080,000	0	61,080,000
施設設備資金収入		158,511,000	0	158,511,000
図書費		338,172,000	0	338,172,000
講師指導費		2,620,000	0	2,620,000
保護者負担軽減額		10,000	0	10,000
手数料収入		65,629,470	0	65,629,470
入学検定料収入		58,360,000	0	58,360,000
試験料収入		450,000	0	450,000
証明手数料収入		2,595,470	0	2,595,470
大学入試センター試験実施手数料収入		4,224,000	0	4,224,000
寄付金収入		135,987,000	0	135,987,000
特別寄付金収入		134,647,000	0	134,647,000
一般寄付金収入		1,340,000	0	1,340,000
補助金収入		617,670,000	0	617,670,000
地方公共団体補助金収入		410,000,000	0	410,000,000
国庫補助金収入		207,670,000	0	207,670,000
資産売却収入		134,000,000	0	134,000,000
有価証券売却収入		134,000,000	0	134,000,000
付随事業・収益事業収入		153,800,000	300,000	154,100,000
補助活動収入		153,800,000	300,000	154,100,000
報酬委託手数料支出		143,000,000	0	143,000,000
会議費支出		10,200,000	0	10,200,000
会議費支出		9,500,000	0	9,500,000
図書費支出		5,500,000	0	5,500,000
福利費支出		3,132,000	0	3,132,000
公租公費支出		150,000	0	150,000
雑費支出		1,350,000	0	1,350,000

純額あり(法人全体)

補助活動収入 177,300,000 円  
補助活動支出 23,200,000 円  
⇒補助活動収入に 154,100,000 円計上  
※補助活動支出には計上なし

◆ 資金収支内訳表

純額あり(部門毎に純額する)

第一回資金収支補正予算内訳表  
平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月 31日 まで

不一致

科目	部門	トヨタ学園大学				トヨタ学園短期大学部		計	トヨタ学園中学校	トヨタ学園高等学校	トヨタ学園中学校	トヨタ学園高等学校	総	額
		文学部	法学部	工学部	計	生活学科	計							
学生生徒等納付金収入		2,719,740,000	153,731,000	0	0	155,731,000	0	2,949,593,000	0	0	0	0	2,949,593,000	
授業料収入		1,757,000,000	150,000,000	0	0	150,000,000	0	1,967,000,000	0	0	0	0	1,967,000,000	
入学金収入		400,000,000	200,000	0	0	200,000	0	422,200,000	0	0	0	0	422,200,000	
実験実習料収入		56,830,000	2,100,000	0	0	2,100,000	0	61,080,000	0	0	0	0	61,080,000	
施設設備資金収入		152,900,000	2,111,000	0	0	2,111,000	0	158,511,000	0	0	0	0	158,511,000	
図書費		322,900,000	120,000	0	0	120,000	15,152,000	338,172,000	0	0	0	0	338,172,000	
講師指導費		100,000	1,200,000	0	0	1,200,000	1,220,000	2,620,000	0	0	0	0	2,620,000	
保護者負担軽減額		10,000	0	0	0	0	0	10,000	0	0	0	0	10,000	
手数料収入		64,059,470	1,570,000	0	0	1,570,000	0	65,629,470	0	0	0	0	65,629,470	
入学検定料収入		58,210,000	150,000	0	0	150,000	0	58,360,000	0	0	0	0	58,360,000	
試験料収入		350,000	100,000	0	0	100,000	0	450,000	0	0	0	0	450,000	
証明手数料収入		2,475,470	120,000	0	0	120,000	0	2,595,470	0	0	0	0	2,595,470	
大学入試センター試験実施手数料収入		3,224,000	1,200,000	0	0	1,200,000	0	4,224,000	0	0	0	0	4,224,000	
寄付金収入		135,987,000	0	0	0	0	0	135,987,000	0	0	0	0	135,987,000	
特別寄付金収入		134,647,000	0	0	0	0	0	134,647,000	0	0	0	0	134,647,000	
一般寄付金収入		1,340,000	0	0	0	0	0	1,340,000	0	0	0	0	1,340,000	
補助金収入		617,670,000	0	0	0	0	0	617,670,000	0	0	0	0	617,670,000	
地方公共団体補助金収入		410,000,000	0	0	0	0	0	410,000,000	0	0	0	0	410,000,000	
国庫補助金収入		207,670,000	0	0	0	0	0	207,670,000	0	0	0	0	207,670,000	
資産売却収入		134,000,000	0	0	0	0	0	134,000,000	0	0	0	0	134,000,000	
有価証券売却収入		134,000,000	0	0	0	0	0	134,000,000	0	0	0	0	134,000,000	
付随事業・収益事業収入		153,800,000	300,000	0	0	300,000	100,000	154,100,000	0	0	0	0	154,100,000	
補助活動収入		153,800,000	300,000	0	0	300,000	100,000	154,100,000	0	0	0	0	154,100,000	
報酬委託手数料支出		143,000,000	0	0	0	0	0	143,000,000	0	0	0	0	143,000,000	
会議費支出		10,200,000	0	0	0	0	0	10,200,000	0	0	0	0	10,200,000	
会議費支出		9,500,000	0	0	0	0	0	9,500,000	0	0	0	0	9,500,000	
図書費支出		5,500,000	0	0	0	0	0	5,500,000	0	0	0	0	5,500,000	
福利費支出		3,132,000	0	0	0	0	0	3,132,000	0	0	0	0	3,132,000	
公租公費支出		150,000	0	0	0	0	0	150,000	0	0	0	0	150,000	
雑費支出		1,350,000	0	0	0	0	0	1,350,000	0	0	0	0	1,350,000	
補助活動支出		100,000	0	0	0	0	100,000	100,000	0	0	0	0	100,000	

★(高校) 補助活動収入 100,000 円  
補助活動支出 200,000 円  
⇒補助活動支出に 100,000 円計上

法人全体で純額した時には計上されなかった補助活動  
支出科目に金額が計上されるため、大科目の合計  
および「収入の部」「支出の部」の計が一致しない

■ 各予算書の関係（純額による帳票への影響②）

例) 補助活動収入・支出科目  
収入科目と支出科目を相殺して  
多い科目に表示する設定の場合

科目	明細Ⅰ	明細Ⅱ	部門	当初予算	第1回補正予算
281 補助活動			100 法人	176,800,000	176,800,000
			210 文学部	0	100,000
			310 生活学科	0	100,000
			320 保育学科	0	100,000
			400 高校	0	100,000
			500 中学校	0	100,000
科目計				176,800,000	177,300,000
551 補助活動支出			100 法人	23,000,000	23,000,000
			400 高校	0	200,000
科目計				23,000,000	23,200,000

◆ 資金収支予算書

**第一回資金収支補正予算書**  
平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

収入の部	科目	既定予算額	補正予算額	合計額
学生生徒等納付金収入		2,949,593,000	0	2,949,593,000
授業料収入		1,967,000,000	0	1,967,000,000
入学金収入		422,200,000	0	422,200,000
実働実習料収入		61,080,000	0	61,080,000
施設設備資金収入		158,511,000	0	158,511,000
図書費		338,172,000	0	338,172,000
進路指導費		2,620,000	0	2,620,000
保護者負担軽減額		10,000	0	10,000
手数料収入		65,629,470	0	65,629,470
入学検定料収入		58,360,000	0	58,360,000
試験料収入		450,000	0	450,000
証明手数料収入		2,595,470	0	2,595,470
大学入試センター試験実施手数料収入		4,224,000	0	4,224,000
寄付金収入		135,987,000	0	135,987,000
特別寄付金収入		134,647,000	0	134,647,000
一般寄付金収入		1,340,000	0	1,340,000
補助金収入		617,670,000	0	617,670,000
地方公共団体補助金収入		410,000,000	0	410,000,000
国庫補助金収入		207,670,000	0	207,670,000
資産売却収入		134,000,000	0	134,000,000
有価証券売却収入		134,000,000	0	134,000,000
付随事業・収益事業収入		153,800,000	300,000	154,100,000
補助活動収入		153,800,000	300,000	154,100,000
支払の部				
報酬委託手数料支出			143,000,000	143,000,000
会議費支出			10,200,000	10,200,000
会議費支出			9,500,000	9,500,000
奨学費支出			5,500,000	5,500,000
福利費支出			3,132,000	3,132,000
公租公費支出			150,000	150,000
雑費支出			1,350,000	1,350,000

純額あり(法人全体)

補助活動収入 177,300,000 円  
補助活動支出 23,200,000 円  
⇒補助活動収入に 154,100,000 円計上  
※補助活動支出には計上なし

◆ 資金収支内訳表

純額あり(部門毎に純額しない)

一致

**第一回資金収支補正予算内訳表**  
平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

科目	部門	TOMAS大学				計	TOMAS学園高等学校		TOMAS学園中学校	総 額
		学校法人	文学部	法学部	工学部		生活学科	生活学科		
学生生徒等納付金収入		2,949,593,000	155,731,000	0	0	155,731,000	84,700,000	0	2,949,593,000	
授業料収入		1,967,000,000	150,000,000	0	0	150,000,000	15,000,000	0	1,967,000,000	
入学金収入		400,000,000	200,000	0	0	200,000	20,000,000	0	422,200,000	
実働実習料収入		56,830,000	2,100,000	0	0	2,100,000	2,000,000	0	61,080,000	
施設設備資金収入		152,900,000	2,111,000	0	0	2,111,000	1,300,000	0	158,511,000	
図書費		322,900,000	120,000	0	0	120,000	15,000,000	0	338,172,000	
進路指導費		100,000	1,200,000	0	0	1,200,000	1,200,000	0	2,620,000	
保護者負担軽減額		10,000	0	0	0	0	0	0	10,000	
手数料収入		64,929,470	1,570,000	0	0	1,570,000	0	0	65,629,470	
入学検定料収入		58,210,000	150,000	0	0	150,000	0	0	58,360,000	
試験料収入		350,000	100,000	0	0	100,000	0	0	450,000	
証明手数料収入		2,475,470	120,000	0	0	120,000	0	0	2,595,470	
大学入試センター試験実施手数料収入		3,024,000	1,200,000	0	0	1,200,000	0	0	4,224,000	
寄付金収入		135,987,000	0	0	0	0	0	0	135,987,000	
特別寄付金収入		134,647,000	0	0	0	0	0	0	134,647,000	
一般寄付金収入		1,340,000	0	0	0	0	0	0	1,340,000	
補助金収入		617,670,000	0	0	0	0	0	0	617,670,000	
地方公共団体補助金収入		410,000,000	0	0	0	0	0	0	410,000,000	
国庫補助金収入		207,670,000	0	0	0	0	0	0	207,670,000	
資産売却収入		134,000,000	0	0	0	0	0	0	134,000,000	
有価証券売却収入		134,000,000	0	0	0	0	0	0	134,000,000	
付随事業・収益事業収入		153,800,000	100,000	0	0	100,000	100,000	0	154,100,000	
補助活動収入		153,800,000	100,000	0	0	100,000	100,000	0	154,100,000	
支払の部										
報酬委託手数料支出						143,000,000			143,000,000	
会議費支出						10,200,000			10,200,000	
会議費支出						9,500,000			9,500,000	
奨学費支出						5,500,000			5,500,000	
福利費支出						3,132,000			3,132,000	
公租公費支出						150,000			150,000	
雑費支出						1,350,000			1,350,000	

法人全体で純額するため、高校部門のように  
相殺の結果「補助活動支出」に計上される金額は、  
「補助活動収入」に△100,000 円と表示されます。  
その結果、  
資金収支予算書と科目レベルでも総額が一致します。  
※補助活動支出には計上なし

## 13-2 予算組替表

資金収支予算書の各科目の残高が、活動区分資金収支予算書のどの活動区分へ反映しているか、事業活動収支予算書のどの事業活動区分へ反映しているかを確認できます。

## 13-2-1 帳票の特徴

- ・ 転記先を一覧形式で確認可能
- ・ 資金収支予算書・活動区分資金収支予算書・事業活動収支予算書の比較が容易
- ・ 資金収支予算のみ反映（ただし、最終頁に総勘定のみ科目が表示されます）

トーマス学園		予算組替表		1 ページ				
2017年度	city	2018年 3月末現在		作成日: 2017年 6月20日10時22分				
【印刷条件】		(第1回補正)		*法人別*				
資金収支予算書			活動区分資金収支予算書			事業活動収支予算書		
勘定科目	金額	教育	施設整備等	その他	教育	教育外	特別	
収入の部								
学生生徒等納付金収入	( 2,949,593,000)	( 2,949,593,000)			( 2,949,593,000)			
授業料収入	1,967,000,000	1,967,000,000			1,967,000,000			
入学金収入	422,200,000	422,200,000			422,200,000			
実験実習料収入	61,080,000	61,080,000			61,080,000			
施設設備資金収入	158,511,000	158,511,000			158,511,000			
図書費	338,172,000	338,172,000			338,172,000			
進路指導費	2,620,000	2,620,000			2,620,000			
保護者負担軽減額	10,000	10,000			10,000			
手数料収入	( 65,629,470)	( 65,629,470)			( 65,629,470)			
入学検定料収入	58,360,000	58,360,000			58,360,000			
試験料収入	450,000	450,000			450,000			
証明手数料収入	2,595,470	2,595,470			2,595,470			
大学入試センター試験実施手数料収入	4,224,000	4,224,000			4,224,000			
寄付金収入	( 135,987,000)	( 135,987,000)	( 0)		( 135,987,000)			
特別寄付金収入	134,647,000	134,647,000	0		134,647,000			
特別寄付金収入	134,647,000	134,647,000			134,647,000			
0	134,647,000	134,647,000			134,647,000			
一般寄付金収入	1,340,000	1,340,000			1,340,000			
補助金収入	( 617,670,000)	( 617,670,000)	( 0)		( 617,670,000)			
地方公共団体補助金収入	410,000,000	410,000,000	0		410,000,000			
地方公共団体補助金収入(教育)	410,000,000	410,000,000			410,000,000			
0	410,000,000	410,000,000			410,000,000			
国庫補助金収入	207,670,000	207,670,000	0		207,670,000			
国庫補助金収入(教育)	207,670,000	207,670,000			207,670,000			
0	207,670,000	207,670,000			207,670,000			

No	説明
A	資金収支予算書の出力順で表示されます。
B	活動区分資金収支予算書に計上される活動区分の欄に金額が表示されます。
C	事業活動収支予算書に計上される事業区分の欄に金額が表示されます。 【資金収支予算入力】画面で入力した金額のみ反映します。 【事業活動収支予算入力】画面で入力した金額は反映されません。
D	通常、予算書には表示させない明細や内訳科目もあわせて表示可能です。
E	明細管理している場合で仕訳入力時明細を選択していない場合は0で金額表示されます。





## 13-4 予算金額一覧表

形態予算金額を一覧表として出力し、月推移または年推移を確認する帳票です。

### 13-4-1 帳票の特徴

- 資金収支、事業活動収支、それぞれの動きを確認することが可能
- 科目コード順や科目体系順に印刷することが可能
- 指定した月までの予算金額を表示させることが可能
- 年間分の予算額を月ごとに確認することが可能

トーマス学園 1 ページ

2019年度 city

【印刷条件】  
部門: (2: 学部学科)

作成日: 2020年 2月10日16時47分

予算金額一覧表 (年別)  
〔資金収支〕 第1回補正  
2018年 ~ 2019年

科目	部門	2018年	2019年					
100 法人		4,384,679,589	4,384,679,589					
211 授業料	100 法人	1,787,200,000	0					
	210 文学部	150,000,000	400,000,000					
	220 法学部	0	500,000,000					
	230 工学部	0	300,000,000					
	290 大学共通	0	267,200,000					
	310 生活学科	15,000,000	150,000,000					
	320 保育学科	15,000,000	150,000,000					
	400 高校	0	100,000,000					
	500 中学校	0	100,000,000					
科目計		1,967,200,000	1,967,200,000					
212 入学金	100 法人	400,300,000	400,000,000					
	210 文学部	200,000	200,000					
	310 生活学科	20,000,000	20,000,000					
	320 保育学科	2,000,000	2,000,000					
科目計		422,500,000	422,200,000					
213 実験実習料	100 法人	56,830,000	56,830,000					
	210 文学部	2,100,000	2,100,000					
	310 生活学科	2,000,000	2,000,000					
	320 保育学科	150,000	150,000					
科目計		61,080,000	61,080,000					
214 施設設備	100 法人	152,900,000	152,900,000					
	210 文学部	2,111,000	2,111,000					

No	説明
A	予算回次を選択することが可能です。
B	「年間予算」「月予算計」が表示されます。
C	科目コード順に表示されます。
D	「部門内訳表示」「部門毎改頁」「合算」より表示形式を選択することが可能です。

## 13-5 予備費流用チェックリスト

予備費の流用をした場合の金額確認用の帳票です。

### 13-5-1 帳票の特徴

- ・ 予備費の流用先科目と金額の確認ができる

トーマス学園 1 ページ

**予備費流用チェックリスト**

作成日：2017年 6月20日12時46分

2017年度 city **A** 当初予算 予算種類：資金収支 **B** 部門：100 法人

【印刷条件】

<b>C</b>	科目	明細Ⅰ	明細Ⅱ	流用額	<b>D</b>
611	管消耗品			500,000	事業活動への流用
			合計	500,000	有

<b>E</b> 資金収支予算	43,000,000	事業活動収支予算	43,000,000
流用後残高	42,500,000	流用後残高	42,500,000

No	説明
A	予備費を流用した予算回次が表示されます。
B	部門ごとに改ページになります。
C	予備費を流用した科目と流用額が表示されます。
D	資金収支予算の予備費流用の登録時に、「事業活動も流用」にチェックをつけた場合は「有」と表示されます。
E	資金収支予算、事業活動収支予算における予備費の予算残高を確認できます。

■ 各予算書の関係

**資金収支予算書**  
平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで  
(単位 円)

科 目	本年度予算額	前年度予算額	増減
減価償却引当特定資産繰入支出	88,000,000	88,000,000	0
第3号基本金引当特定資産繰入支出	1,000,000	1,000,000	0
その他の支出	11,429,000	11,429,000	0
前期末未払金支払支出	10,000,000	10,000,000	0
前払金支払支出	678,000	678,000	0
仮払金支出	751,000	751,000	0
<b>〔予備費〕</b>	<b>43,000,000</b>	43,000,000	0
資金支出調整勘定	△ 12,000,000	△ 12,000,000	0
期末未払金	△ 10,000,000	△ 10,000,000	0
前期末前払金	△ 2,000,000	△ 2,000,000	0
翌年度繰越支払資金	3,645,289,827	3,644,639,827	650,000
支出の部合計	8,703,071,659	8,703,721,659	△ 650,000

◆ 資金収支計算書への反映

**資金収支計算書**  
平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで  
(単位 円)

注 算	決 算	差 異
0	5,667,427	△ 5,667,427
678,000	0	678,000
0	43,250	△ 43,250
751,000	40,385,805	△ 39,634,805
<b>( 500,000 )</b>		
<b>〔予備費〕</b>		42,500,000
△ 12,000,000	△ 7,847,240	△ 4,152,760
△ 10,000,000	△ 5,847,240	△ 4,152,760
△ 2,000,000		
3,682,411,826		
8,560,711,659		

(注記)  
1. 予備費 500,000 円の使用額は下記のとおりである。  
管理経費支出  
消耗品費支出 500,000 円  
合 計 500,000 円

流用額は、資金収支計算書の予備費欄に ( ) で表記されます。

予備費は注記に記載します。

◆ 予算書への反映

科 目	本年	前年	増減
減価償却引当特定資産繰入支出			
第3号基本金引当特定資産繰入支出			
その他の支出			
前期末未払金支払支出			
前払金支払支出	678,000	678,000	0
仮払金支出	751,000	751,000	0
<b>〔予備費〕</b>	<b>42,500,000</b>	42,500,000	0
資金支出調整勘定	△ 12,000,000	△ 12,000,000	0
期末未払金	△ 10,000,000	△ 10,000,000	0
前期末前払金	△ 2,000,000	△ 2,000,000	0
翌年度繰越支払資金	3,645,289,827	3,644,639,827	650,000
支出の部合計	8,703,071,659	8,703,721,659	△ 650,000

予算書は、予備費流用後の金額でも表示できます。

- 予算流用含む
- 印刷情報を印字する(処理日時、オペレータ)

## 13-6 予算科目間流用チェックリスト

科目間で予算を流用した場合の流用結果を確認できる帳票です。

### 13-6-1 帳票の特徴

- ・流用元と流用先を一覧形式で確認できる

トーマス学園 1 ページ  
作成日：2017年 6月20日14時53

### 予算科目間流用チェックリスト

2017年度 city A 当初予算 予算種類：資金収支 B 流用元部門：211 文学専攻

【印刷条件】  
検索条件：流用元で検索 出力順：流用元

C 上段：流用元 (下段：流用先) D 事業活動への流用

部門	科目	明細Ⅰ	明細Ⅱ	流用額	事業活動への流用
211 文学専攻	211 授業料			1,000,000	有
221 法学専攻	211 授業料				
合計				1,000,000	

No	説明
A	科目間流用した予算回次が表示されます。
B	部門ごとに改ページになります。 出力順を「流用元」または「流用先」から選択できます。
C	上段：流用元 下段：流用先
D	資金収支予算の予算科目間流用の登録時に、「事業活動収入もあわせて流用」にチェックをつけた場合は「有」と表示されます。

### ■ 予算書への反映

#### 資金収支予算内訳表

平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

収 入 の 部

(単位：円)

科目	部門	学校法人	トーマス学園大学			トーマス学園短期大学部	
			文学部	法学部	工学部		
学生生徒等納付金収入		2,719,740,000	154,731,000	1,000,000	0	155,731,000	54,700,000
授業料収入		1,787,000,000	149,000,000	1,000,000	0	150,000,000	15,000,000
入学金収入		400,000,000	200,000	0	0	200,000	20,000,000
実験実習料収入		56,830,000	2,100,000				
施設設備資金収入		152,900,000	2,111,000				
図書費		322,900,000	120,000				
進級進級費		100,000	1,900,000				

「予算流用含む」のチェックをつけた場合金額が表示されます

予算流用含む

印刷情報を印字する(処理日時、オペレータ)

予備費流用と違って大科目単位での予算額は変わりません。  
決算書への注記はありません。

## 13-7 予算科目間流用結果表

科目間で予算を流用した場合の流用結果を確認できる帳票です。

### 13-7-1 帳票の特徴

- ・ 流用元と流用先を一覧形式で確認できる

トーマス学園 4 ページ

予算科目間流用結果表

年度: city 作成日: 20 月 20 日 14 時 55 分

当初予算 予算種類: 資金収支 210 文学部

科目	明細 I	明細 II	予算金額 (前)	流用額 (-:減額)	予算金額 (後)
211 授業料			150,000,000	-1,000,000	149,000,000
212 入学金			200,000	0	200,000
213 実験実習料			2,100,000	0	2,100,000
214 施設設備			2,111,000	0	2,111,000
216 図書費			120,000	0	120,000
217 進路指導費			1,200,000	0	1,200,000

No	説明
A	科目間流用した予算回次が表示されます。
B	表示形式を「部門別改頁」または「合算」から選択できます。
C	流用によって増減された金額が表示されます。
D	流用後の予算金額が表示されます。

予算科目間流用チェックリストと予算科目間流用結果表の違いは何ですか？



「どの部門（流用元）」の「どの科目」の予算を、  
「どの部門（流用先）」へ流用したのかを確認するには、  
予算科目間流用チェックリストが便利です。  
ただし、上記の帳票では、全体の予算額が確認できません。  
  
流用額を含めた予算額を確認するには予算科目間流用結果表を  
参照してください。





## 13-8 予算按分

予算按分機能を利用している場合の計算過程や結果を確認できる帳票について説明します。

### 13-8-1 按分予算計算過程表（論理）

帳票の特徴およびレイアウトについては【11-2 按分計算過程表（論理）】を参照

### 13-8-2 按分予算結果表（論理）

帳票の特徴およびレイアウトについては【11-3 按分結果表（論理）】を参照

### 13-8-3 按分予算結果表（物理）

帳票の特徴およびレイアウトについては【11-5 按分結果表（物理）】を参照

## 13-9 予算書（内部資料用）

内部資料として予算書に説明文を追加するほか、予算書の科目表示が編集できます。専用画面での操作になりますので、通常の予算書印刷には影響ありません。

内部資料の作成方法につきましては、【会計決算編】「7-7 内部資料を作成する」を参照してください。

資金収支計算書  
平成31年 4月 1日 から  
令和 2年 3月 31日 まで

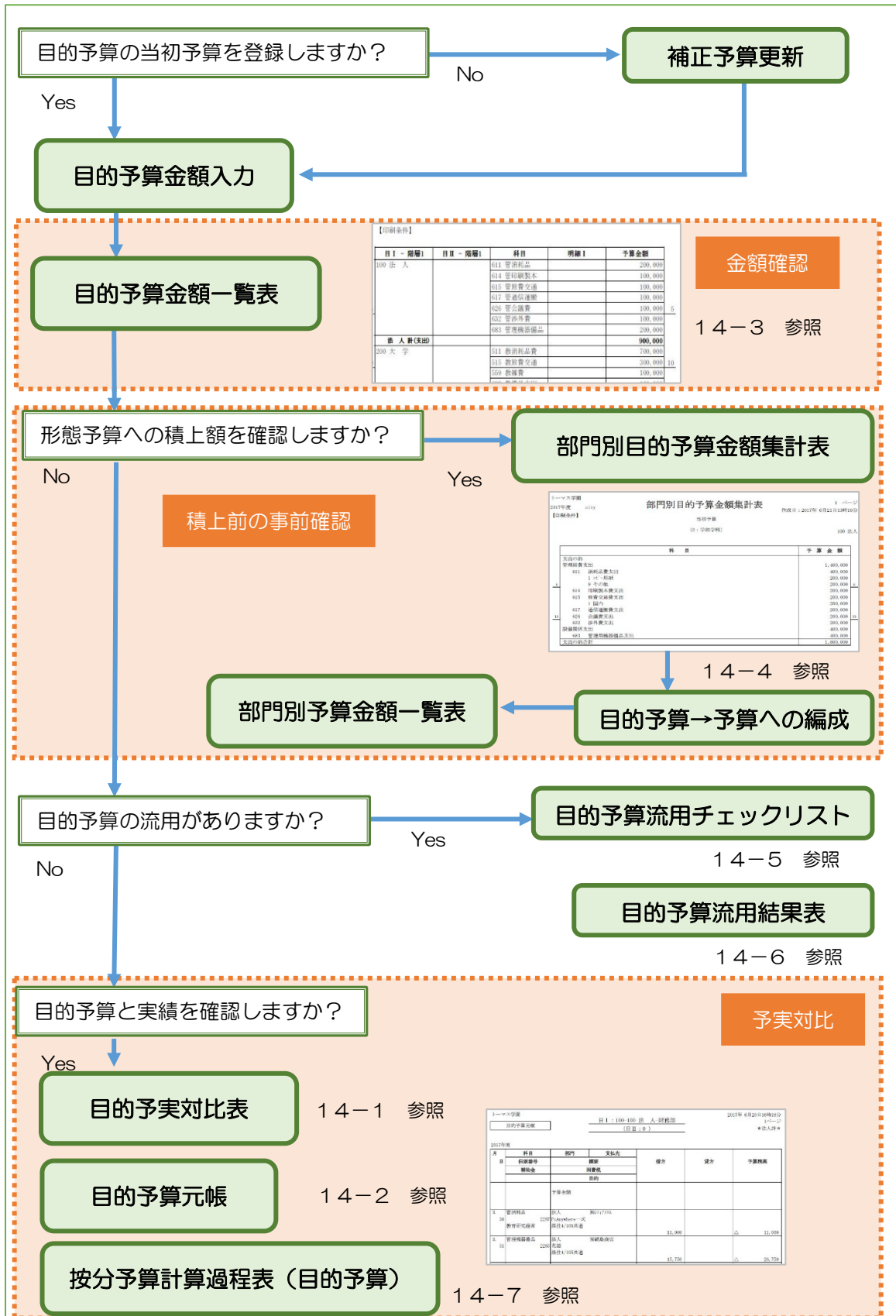
画面ショットは決算書（内部資料）  
ですが予算書も同じイメージです

収入の部		予 算	決 算	差 異
科 目				
学生生徒等納付金収入		2,861,026,334	1,870,327,071	990,699,263
手数料収入		65,629,470	286,800,449	△ 220,970,979
寄付金収入		135,987,000	128,097,866	7,889,134
補助金収入		617,670,000	667,822,128	△ 40,152,128
資産売却収入		134,000,000	136,528,720	△ 1,528,720
付随事業・収益事業収入		176,800,000	86,410,000	90,390,000
受取利息・配当金収入		51,553,800	37,907,106	13,646,694
雑収入		112,428,800	97,960,866	14,467,934
借入金等収入		0	96,352,000	△ 96,352,000
前受金収入		764,700,000	246,335,000	518,365,000
その他の収入		74,980,000	236,264,624	△ 160,334,624
資金収入調整勘定		764,900,000	717,438,467	△ 47,461,533
前年度繰越支払資金		4,384,679,589	5,168,039,212	△ 783,359,623
収入の部合計		8,614,504,993	8,329,204,575	285,300,418

keisan | A3 (297x420mm) : 横

# 14 目的予算残高を確認する

目的予算に関する残高を確認する帳票を説明します。以下は、確認処理の流れです。



## 14-1 目的予実対比表

目的予算の実績と目的予算の残高を確認する帳票です。

### 14-1-1 帳票の特徴

- 指定した目的予算に対する予算残高を一覧形式で確認できる
- 支払予定仕訳を含めることができるため、購入済支払前の金額も目的予算残高に反映
- 年間合計で出力だけではなく、年度推移も表示可能
- 帳票プレビューではなく Excel 出力か CSV 出力

トーマス学園

**目的予実対比表**  
2018年03月末現在  
(決算整理0~決算整理5 合算)

表示例) 年間合算  
作成日: 2017年 6月21日 10時13分

2017年度 city  
【印刷条件】

A			B			C		D		E
目I - 階層1	目I - 階層2	目I - 階層3	科目	科目(明細I)	科目(明細II)	前月末残	当月発生額	実績	予算金額	予算残高
100 法人	100 財務部		611 管消耗品	1 コピー用紙		0	10,500	10,500	0	-10,500
				9 その他		0	11,000	11,000	100,000	89,000
			管消耗品 計			0	21,500	21,500	100,000	78,500
			683 管理機器備品			0	15,750	15,750	100,000	84,250
	財務部 計(支出)					0	37,250	37,250	200,000	162,750
	111 総務部		614 管印刷製本			0	7,300	7,300	100,000	92,700
			615 管旅費交通	1 国内		98,459	42,160	140,619	100,000	-40,619
			617 管通信運搬			145,016	0	145,016	100,000	-45,016
			626 管会議費			101,719	28,776	130,495	100,000	-30,495
			632 管渉外費			29,450	0	29,450	100,000	70,550
			683 管理機器備品			4,082,900	90,000	4,172,900	100,000	-4,072,900
	総務部 計(支出)					4,457,544	188,236	4,625,780	600,000	-4,025,780
法人 計(支出)									0	-3,863,030

**目的予実対比表**  
2016年~2017年  
作成日: 2017年

表示例) 年度推移

2017年度  
【印刷条件】

横軸項目: 年度 出力金額 上段: 実績金額 中段: 予算金額 下段: 予算残高

目I - 階層1	2016年度	2017年度	合計
100 法人	4,663,030	4,663,030	18,241,148
	0	900,000	900,000
	-4,663,030	-3,763,030	-17,341,148
200 大学	8,536,694	8,585,564	32,480,874
	1,665,000	4,400,000	6,065,000
	-2,271,111	-2,271,111	-4,400,000
<b>総合計</b>	<b>33,620,623</b>	<b>33,669,493</b>	<b>129,798,122</b>
	<b>1,665,000</b>	<b>15,400,000</b>	<b>17,065,000</b>
	<b>-31,955,623</b>	<b>-18,269,493</b>	<b>-112,733,122</b>

No	説明
A	印刷条件で指定した目的予算マスタが表示されます。
B	[A] のマスタで起票された科目と明細が表示されます。 科目と明細の表示は任意となります。
C	[A] の目的予算に対する実績が表示されます。
D	[A] の目的予算額が表示されます。 対象となる予算回次は印刷条件で指定できます。
E	目的予算金額から実績を差し引いた残高が表示されます。

## 14-2 目的予算元帳

目的予算の実績と目的予算残高を元帳形式で出力します。

### 14-2-1 帳票の特徴

- 目的予算の予算執行を仕訳ごとに確認できる
- 他の元帳とは異なり、仕訳入力時に目的予算マスタが選択された貸借一方の内容を表示

トーマス学園		A		2017年 6月20日16時18分		
目的予算元帳		目Ⅰ：100-100 法 人-財務部		1ページ		
		(目Ⅱ：0)		*法人計*		
2017年度						
月	科目	部門	支払先	借方	貸方	予算残高
日	伝票番号	摘要				
	補助金	消費税				
		目的				
		予算金額				
3.	管消耗品	法人	㈱ソフィアコム			
30	2287	PcAnywhere一式				
	教育研究経常	課仕4/105共通		11,000		△ 11,000
3.	管理機器備品	法人	㈱鍋島商店			
31	2263	花器		15,750		△ 26,750
		課仕4/105共通				

借方		11,000		貸方	
部門	100 法人	科目	611 管消耗品	金額	11,000
部按		明細	9 その他	補助	11 教育研究経常
管理		科教		税No	6083 課仕6.3/108共
目Ⅰ	100 - 100 - 法 人-財務部	目Ⅱ		目Ⅰ	
支払先	13 ㈱ソフィアコム	摘要	PcAnywhere一式		

No	説明
A	指定した目的予算マスタを表示します。
B	[A] で執行された仕訳の内容を表示します。
C	[A] が執行された金額を表示します。
D	目的予算残高を表示します。

## 14-3 目的予算金額一覧表

入力した目的予算の金額を確認する帳票です。

### 14-3-1 帳票の特徴

- 目的予算金額を科目ごと・明細ごとに確認可能
- 帳票プレビューではなく Excel 出力か CSV 出力
- 年間合計または年度推移で確認可能（オプションで月推移も確認可）
- 印刷条件により、按分前または按分後で表示可能

トーマス学園					
目的予算金額一覧表					
2017年度		city		作成日：2017年 6月21日12時55分	
【印刷条件】					
A	目Ⅰ - 階層Ⅰ	B	科目	C	予算金額
100	法人		611 管消耗品		200,000
			614 管印刷製本		100,000
			615 管旅費交通		100,000
			617 管通信運搬		100,000
			626 管会議費	5	100,000
			632 管渉外費		100,000
			683 管理機器備品		200,000
	<b>法人計(支出)</b>				<b>900,000</b>
200	大学		511 教消耗品費		700,000
			515 教旅費交通	10	300,000
			559 教雑費		100,000
			682 教備品支出		100,000
			683 管理機器備品		100,000
	1 研究費		511 教消耗品費		1,900,000
			521 教修繕費	15	100,000
	<b>研究費計(支出)</b>				<b>2,000,000</b>
	2 旅費		515 教旅費交通		100,000
	3 記念事業		511 教消耗品費		600,000
	9 学園祭		511 教消耗品費		300,000
	69 個人研究費		511 教消耗品費	20	100,000
	<b>大学計(支出)</b>				<b>4,400,000</b>

No	説明
A	指定した目的予算マスタを表示します。
B	[A] のマスタで起票された科目と明細が表示されます。 科目と明細の表示は任意となります。
C	[A] の目的予算額が表示されます。 対象となる予算回次は印刷条件で指定できます。
D	同一目的予算で複数科目に予算がある場合は、目的予算マスタごとに集計行が挿入されます。

■ 活用方法例

目的予算→予算への計上前の確認リストとして利用

出力方法  階層式  マトリクス式 帳票サイズ

集計要素一覧  集計要素選択 (簡易選択)  集計要素選択 (詳細選択) 詳細条件設定

部門  目 I  目 II  科目/明細

階層1  階層2  階層3  階層1  階層2  科目のみ  明細 I  明細 II

6 7 8 9 10

作成日：2017年 7月 7日 16時 4分

2017年度 city

【印刷条件】  
部門：限定なし (2: 学部学科)

部門	科目	予算金額
100 法人	611 管消耗品	200,000
	614 管印刷製本	100,000
	615 管旅費交通	100,000
	617 管通信運搬	100,000
5	626 管会議費	100,000
	632 管渉外費	100,000
	683 管理機器備品	200,000
法人計		900,000
210 文学部	511 教消耗品費	2,500,000
	515 教旅費交通	200,000

[予算編]マニュアルで説明した確認用帳票

2017年度 city

印刷条件】

第1回補正予算 (2: 学部学科)

100 法人

科目	予算金額
支出の部	
管理経費支出	700,000
611 消耗品費支出	200,000
1 コピー用紙	100,000
9 その他	100,000
5	
614 印刷製本費支出	100,000
615 旅費交通費支出	100,000
1 国内	100,000
617 通信運搬費支出	100,000
10	
626 会議費支出	100,000
632 渉外費支出	100,000
設備関係支出	200,000
683 管理用機器備品支出	200,000
支出の部合計	900,000

レイアウトは異なりますが、同じ金額を表示できます。



## 14-4 部門別目的予算金額集計表

目的予算金額を形態予算へ積み上げる前に、その内容を確認するための帳票です。

### 14-4-1 帳票の特徴

- 形態予算の形式で表示される
- 形態予算へ編成する前のシミュレーション帳票として利用
- 論理按分対象

トーマス学園		部門別目的予算金額集計表		1 ページ
2017年度	city			作成日：2017年 7月 7日15時41分
【印刷条件】		A 第1回補正予算		B 100 法人
		(2：学部学科)		
科目			予算金額	
C 支出の部			D	
管理経費支出			700,000	
611	消耗品費支出		200,000	
	1	コピー用紙	100,000	
	9	その他	100,000	5
614	印刷製本費支出		100,000	
615	旅費交通費支出		100,000	
	1	国内	100,000	
617	通信運搬費支出		100,000	
626	会議費支出		100,000	10
632	渉外費支出		100,000	
設備関係支出			200,000	
683	管理用機器備品支出		200,000	
支出の部合計			900,000	

No	説明
A	参照する目的予算金額の予算回次を表示します。
B	形態予算への計上先部門を表示します。
C	形態予算への計上先科目を表示します。 大科目での集計が入りますので、予算書のイメージで確認できます。
D	[C]に計上される予算金額を表示します。

### ■ 【目的予算金額入力】画面との関連

B	部門	目的 I	科目	明細 I	D	金額
100	法人	00__-100__-_____	法人-財務部 611	管消耗品 1 コピー用紙	100,000	
100	法人	00__-100__-_____	法人-財務部 611	管消耗品 9 その他	100,000	
100	法人	00__-100__-_____	法人-財務部 883	管理機器備	100,000	
100	法人	00__-111__-_____	法人-総務部 614	管印刷製本	100,000	
100	法人	00__-111__-_____	法人-総務部 615	管旅費交通1 国内	100,000	
100	法人	00__-111__-_____	法人-総務部 617	管通信運搬	100,000	
100	法人	00__-111__-_____	法人-総務部 626	管会議費	100,000	
100	法人	00__-111__-_____	法人-総務部 632	管渉外費	100,000	
100	法人	00__-111__-_____	法人-総務部	管理機器備	100,000	

目的予算マスタは反映しない

■ 資金収支予算への積上後

資金収支予算入力

2017年度 ACCY002001

1: 日次・月次 2: 支払 3: 予算 4: 決算 5: 目的予算 6: 消費税 7: 取込・抽出 8: 会計保守 9: カスタマイズ

第1回補正 入力予算種類 **通常** 目的予算編成分を除く 部門 **000 法人** 検索

収入 支出 | 人件費

科目	既定予算額	補正予算額	合計額
551 補助活動支出	23,000,000	0	23,000,000
559 雑費支出	1,350,000	0	1,350,000
230 管理経費支出	374,202,400	700,000	374,902,400
611 消耗品費支出	9,000,000	200,000	9,200,000
613 新聞雑誌費支出	1,440,000	0	1,440,000
614 印刷製本費支出	23,180,000	100,000	23,280,000
615 旅費交通費支出	5,690,000	100,000	5,790,000
616 賃借料支出	14,140,000	0	14,140,000
617 通信運搬費支出	9,767,000	100,000	9,867,000
618 光熱水費支出	6,596,400	0	6,596,400
619 車両燃料費支出	51,000	0	51,000
621 修繕費支出	2,400,000	0	2,400,000
622 損害保険料支出	400,000	0	400,000
623 広告費支出	85,600,000	0	85,600,000
624 報酬委託手数料支出	46,600,000	0	46,600,000
合計	9,152,698,659	0	9,152,698,659

「部門別目的予算金額集計表」で確認した金額が計上されている

積上前を確認可能

更新 取消

学校法人 トーマス学 心トレ-用 2017年07月07日 15時31分

## 14-5 目的予算流用チェックリスト

流用した目的予算の詳細をチェックするのに利用する帳票です。

### 14-5-1 帳票の特徴

- ・ 流用元/先を指定して帳票出力可能
- ・ 予算回次ごとに表示

トーマス学園		2017年度 city		目的予算流用チェックリスト		1 ページ	
【印刷条件】				予算回次：当初予算		作成日：2018年 2月 8日11時18分	
B	部門	科目	明細 I	明細 II	流用額	C 流用日	
流用元	211	文学専攻	511	教消耗品費			
	200-2-1	大 学-個人予算-田中先生					
流用先	211	文学専攻	511	教消耗品費	100,000	2017/ 2/ 8	
	200-2-1	大 学-個人予算-田中先生					
流用元	211	文学専攻	511	教消耗品費	1	比%用紙	
	200-2-1	大 学-個人予算-田中先生					
流用先	211	文学専攻	511	教消耗品費	1	比%用紙	
	200-2-3	大 学-個人予算-森田先生					
流用元	211	文学専攻	515	教旅費交通	1	国内	
	200-2-2	大 学-個人予算-村上先生					
流用先	100	法人	515	教旅費交通	1	国内	
	200-2-1	大 学-個人予算-田中先生					
流用元	211	文学専攻	511	教消耗品費	1	比%用紙	
	200-2-1	大 学-個人予算-田中先生					
流用先	211	文学専攻	511	教消耗品費	1	比%用紙	
	200-2-2	大 学-個人予算-村上先生					
5				合計	230,000		5

No	説明
A	予算回次を指定できます。
B	流用元/先を上下に表示し、流用額をわかりやすく表示します。
C	帳票の表示順を、流用元のコード順、流用先のコード順のほか、流用日付順（昇順）を指定できます。

## 14-6 目的予算流用結果表

目的予算を流用した結果を確認できる帳票です。

## 14-6-1 帳票の特徴

- ・ 流用前後の予算金額を確認可能

トーマス学園

目的予算流用結果表

作成日：2019年 2月 8日11時26分

2017年度 city  
【印刷条件】  
部門：限定なし (2: 学部学科)

						(-: 減額)			
部門	目Ⅰ - 階層3			目Ⅱ - 階層1	科目 (明細Ⅰ)		予算金額 (前)	流用額	予算金額 (後)
100 法人	200 大 学	2 個人予算	1 田中先生		515 教旅費交通	1 国内	0	50,000	50,000
210 文学部	200 大 学	2 個人予算	1 田中先生		511 教消耗品費	1 国内	2,000,000	-100,000	1,900,000
						1 コピ-用紙	100,000	20,000	120,000
					教消耗品費 計		2,100,000	-80,000	2,020,000
			田中先生 計(支出)				2,100,000	-80,000	2,020,000
			2 村上先生		511 教消耗品費	1 コピ-用紙	100,000	30,000	130,000
					515 教旅費交通	1 国内	100,000	-50,000	50,000
			村上先生 計(支出)				200,000	-20,000	180,000
			3 森田先生		511 教消耗品費	1 コピ-用紙	100,000	50,000	150,000
			個人予算 計(支出)				2,400,000	-50,000	2,350,000
	大 学 計(支出)						2,400,000	-50,000	2,350,000
文学部 計							2,400,000	-50,000	2,350,000
総合計							2,400,000	0	2,400,000

No	説明
A	印刷条件の指定によって表示する項目、階層を指定できる。
B	流用元では「流用額」をマイナス表示で減算、流用先では「流用額」をプラス表示で加算することで、流用後の目的予算金額を確認できる。

## 14-7 按分予算計算過程表（目的予算）

目的予算を按分した場合の計算過程を確認できる帳票です。

### 14-7-1 帳票の特徴

- ・ 共通部門や共通科目で目的予算金額を入力した場合の按分計算過程を確認

予算情報			按分過程						
予算	部門	科目	部門	基準値	金額	増数	按分基準	科目	基準値
3,000	290 大学共通	515: 教務費交通	290: 大学共通	(	3,000)		1 学生生徒		
			211: 文学専攻	50	1,000	0			
			221: 法学専攻	50	1,000	0			
			合計		3,000				
103,000	290 大学共通	515: 教務費交通	290: 大学共通	(	103,000)		1 学生生徒		
			211: 文学専攻	50	34,334	1			
			221: 法学専攻	50	34,333	0			
			合計		103,000				

No	説明
A	論理按分で按分された結果が目的予算対比表や目的予算元帳の予算金額へ反映します。

## ● よくある質問

ここでは、「帳票編」のよくある質問について記載します。

### 1. 日計表

Q1-1：前日残高の金額がおかしい。

A1-1：翌年度先行入力した仕訳の日計表を出力する場合に、「前日残高」≠〔前日出力した「本日残高」〕になることがあります。

これは期首残高が更新されていないことが原因です。

メガドロップ [9.会計保守] ー◇整合処理「残高累積」より、伝票年月を4月～4月に指定後、「期首残高の再セット」にチェックをつけて「更新」ボタンをクリックしてください。

### 2. 按分関連

Q2-1：学園共通で発生している“賃借料”を各部門で按分すると、金額が毎月異なってしまう。

A2-1：按分設定が、「論理按分」（残高を帳票上で按分する方式）になっているためです。毎月、同額の配分にするには「物理按分」に変更する必要があります。

Q2-2：按分仕訳分割処理を取消することはできますか？

A2-2：対象処理「按分取消」を選択し、取消す期間を伝票日付で指定してください。

（補足）画面右下の〔取消〕ボタンは、検索条件の内容をクリアするためのボタンです。

➡ 【I. 日常処理編】「3-9-2 按分の種類\_具体例」参照



## データ取込・抽出

Q3-1：独自に利用している予算システムから、PS7 会計システムに予算データを取り込むことはできますか？

A3-1：フォーマットを一致させることで、TOMAS に取込むことができます。  
取込フォーマットの詳細は、以下を参照してください。

→ 【1. 日常処理編】「【付属】取込みフォーマット」参照

Q3-2：TOMAS 給与システムから給与データを取り込んだところ、「科目に明細Ⅱが設定されていません。」のエラーが表示されました。

A3-2：TOMAS 会計システムの勘定科目登録で「明細必須」に設定している場合は、明細Ⅱまでの情報がないデータを取り込むことができません。  
給与システムの会計勘定科目対応設定で「科目明細Ⅱ」まで設定してください。

Q3-3：仕訳データの取込をすると、エラーが表示され正常に処理されません。

A3-3：【仕訳データ取込】画面において、「仕訳レイアウトパターン」の選択を誤っている可能性があります。選択を確認のうえ、再度取り込みをなおしてください。

## 3. その他

Q4-1：ログイン時に入力するパスワードを変更したい。

A4-1：グローバルナビ [操作] ボタンー「パスワード変更」をクリックし、表示される画面から変更してください。

Q4-2：TOMAS のデータ保存年数を変更することはできますか？

A4-2：【パラメータ設定】画面で変更可能です。弊社までお問合せください。

Q4-3：TOAMS のデータ保存年数を変更した場合、注意する点はありますか？

A4-3：年数を延長した場合は、バックアップの所要時間が長くなる可能性があります。  
年数を短縮した場合は、保存年数を過ぎた年数の仕訳やマスタが「年次更新」で削除されます。

# 【付録】 帳票一覧表

各帳票の印刷条件一覧です。

- 伝票単位での残高管理帳票
- 集計残高管理帳票
- 実績按分管理帳票
- 目的予算管理帳票
- 予算管理帳票
- 予算按分管理帳票

※決算管理帳票、支払管理帳票、消費税管理帳票については、各マニュアルをご覧ください。

## 帳票一覧の見方

各印刷項目に対して○がついている場合は、その項目を任意で指定できます。

■ 伝票単位での残高管理帳票 (1/2)											■ 伝票単位での残高管理帳票 (2/2)																			
対象期間		対象仕訳の限定項目							部門		帳票表示																			
対象年月	伝票日付	振替種別	子振替元	支払仕訳種別	活動区分	科目の限定	科目	オペレータ	巨額振替	補助金属性	補助金区分	部門集計パターン	集計方法	集計レベル	控除経路指定	控除種別	金額種別	表示形式	集計目的の区別	出力形式	出力種別	科目出力種別	部門出力種別	帳票サイズ	シート区分	印刷位置	印刷種別	その他		
現預金出納帳	○					○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○								
元帳	○	○				○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○									
仕訳検索リスト																														
資金収支試算リスト																														
収支消込仕訳確認リスト																														
補助金元帳													○																	

※「伝票単位での残高管理帳票」と「集計残高管理帳票」は印刷条件が多いため、見開きページを横にご覧ください。

【使用例】 日付と科目を指定して残高を確認したい。

■ 伝票単位での残高管理帳票 (1/2)											■ 集計残高管理帳票 (1/2)																	
対象期間		対象仕訳の限定項目							部門		帳票表示																	
対象年月	伝票日付	振替種別	子振替元	支払仕訳種別	活動区分	科目の限定	科目	オペレータ	巨額振替	補助金属性	補助金区分	部門集計パターン	集計方法	集計レベル	控除経路指定	控除種別	金額種別	表示形式	集計目的の区別	出力形式	出力種別	科目出力種別	部門出力種別	帳票サイズ	シート区分	印刷位置	印刷種別	その他
現預金出納帳																												
元帳																												
仕訳検索リスト																												
資金収支試算リスト																												
収支消込仕訳確認リスト																												
補助金元帳																												
仕訳日計表		○				○	○						○	○	○	○	○	○	○	○	○							
自動仕訳確認																												
資金収支月報	○																											
資金収支月報(推移)																												
試算表	○																											
試算表(推移)																												
科目残高総括表	○																											

対象期間  
「伝票日付」  
対象仕訳の限定項目  
「科目の限定」

上記の2項目に○が付いている帳票が該当になります。

■ 伝票単位での残高管理帳票（1 / 2）

帳票名	対象期間			対象仕訳の限定項目										部門			
	対象年月	対象年月 (範囲)	伝票日付	帳票種類	推移種類	予算回次	支払仕訳種類	活動区分	科目の限定	科目Ⅱ	明細ⅠⅡ	オペレータ	伝票状態	補助金属性	補助金区分	部門集計パターン	集計方法
現預金出納帳		○							○		○		○			○	
元帳		○		○			○	○	○	○		○				○	
仕訳検索リスト		○	○								○	○				○	
資金収支試算リスト			○					○		○						○	
収支消込仕訳確認リスト																○	
補助金元帳		○							○					○	○	○	

■ 集計残高管理帳票（1 / 2）

帳票名	対象期間			対象仕訳の限定項目										部門			
	対象年月	対象年月 (範囲)	伝票日付	帳票種類	推移種類	予算回次	支払仕訳種類	活動区分	科目の限定	科目Ⅱ	明細	オペレータ	伝票状態	補助金属性	補助金区分	部門集計パターン	集計方法
仕訳日計表			○	○					○	○	○	○				○	
資金収支月報	○					○		○	○							○	
資金収支月報（推移）		○			○	○		○	○							○	
試算表	○					○		○								○	
試算表（推移）		○			○	○										○	
科目残高組替表	○															○	
科目残高推移表	○				○				○		○					○	
科目別日別残高表	○			○					○	○	○					○	
科目別月次仕訳集計表	○			○					○	○	○					○	
補助活動残高推移表	○										○					○	
補助活動収支計算書	○										○					○	
人件費残高推移表	○															○	
前受金残高推移表	○															○	
徴収不能引当金残高推移表	○															○	
金融資産残高推移表	○								○							○	
金融資産日別残高表			○													○	
金融機関残高推移表	○															○	
借入金残高推移表	○				○											○	
借入金総括表	○															○	
補助金集計表		○							○					○	○	○	○

■ 伝票単位での残高管理帳票（2 / 2）

帳票名	帳票表示						出力順			その他								
	集計レベル	按分純額計算	按分状態	金額種類	表示形式	集計科目の合算	出力目的区分	出力形式	科目出力順	出力順	部門出力順	帳票サイズ	データ区分	名称印字	総勘定集計	帳票エディット	伝票番号	入力日付
現預金出納帳	○		○		○		○	○		○						○		
元帳	○		○		○	○	○	○	○							○		
仕訳検索リスト							○	○		○							○	○
資金収支試算リスト										○								
収支消込仕訳確認リスト																		
補助金元帳					○											○		

■ 集計残高管理帳票（2 / 2）

帳票名	帳票表示						出力順			その他								
	集計レベル	按分純額計算	按分状態	金額種類	表示形式	集計科目の合算	出力目的区分	出力形式	科目出力順	出力順	部門出力順	帳票サイズ	データ区分	名称印字	総勘定集計	帳票エディット	伝票番号	入力日付
仕訳日計表	○		○		○										○			
資金収支月報	○	○			○						○			○				
資金収支月報（推移）	○	○			○						○	○	○					
試算表	○	○			○						○			○				
試算表（推移）	○	○			○						○	○	○					
科目残高組替表	○	○			○													
科目残高推移表	○				○	○						○						
科目別日別残高表	○				○													
科目別月次仕訳集計表	○				○													
補助活動残高推移表					○	○						○						
補助活動収支計算書					○													
人件費残高推移表					○							○						
前受金残高推移表												○						
徴収不能引当金残高推移表	○				○	○						○						
金融資産残高推移表					○	○						○						
金融資産日別残高表					○													
金融機関残高推移表					○							○						
借入金残高推移表					○							○						
借入金総括表					○													
補助金集計表					○													

■ 実績按分管理帳票

帳票名	期間	対象仕訳の限定					部門	帳票表示							
	対象年月	帳票種類	予算回次	科目の限定	明細	按分基準	部門集計パターン	按分種類	集計レベル	検索条件(種類)	表示形式	期首残高	出力形式	出力順	予算出力元
按分発生額推移表	○	○		○	○	○	○		○		○	○			
按分計算過程表(論理)	○	○		○				○		○					
按分結果表(論理)	○	○		○			○	○							
按分仕訳確認表(物理)	○					○	○			○	○		○	○	
按分結果表(物理)	○			○			○		○						
按分予算計算過程表(目的予算)	○		○	○				○		○					

■ 目的予算管理帳票

帳票名	期間	対象仕訳の限定						部門	帳票表示						
	対象年月(範囲)	予算回次	目的予算種類	帳票種類	推移種類	対象仕訳	科目の限定	明細	按分の指定	部門集計パターン	集計レベル	集計要素	抽出条件	表示形式	出力方法
目的予算対比表	○	○	○		○	○			○	○		○	○		○
目的予算元帳	○	○				○						○	○		
目的予算金額一覧表		○	○		○				○	○		○	○		
部門別目的予算金額集計表		○							○	○				○	
目的予算流用チェックリスト		○								○			○		
目的予算流用結果表		○								○		○	○		
帳票名	帳票表示														
	出力形式	出力順	集計の指定	抽出先											
目的予算対比表															
目的予算元帳															
目的予算金額一覧表															
部門別目的予算金額集計表															
目的予算流用チェックリスト		○		○											
目的予算流用結果表			○												

## ■ 予算管理帳票

帳票名	対象予算の限定						部門	帳票表示							出力順			
	予算 回次	対象 年	予算 書の 限定	帳 票 種 類	科 目 の 限 定	明 細	按 分 の 指 定	部 門 集 計 パ タ ー ン	集 計 レ ベ ル	集 計 要 素	抽 出 条 件	按 分 純 額 計 算	予 算 種 類 ( 推 移 )	検 索 条 件	表 示 形 式	科 目 出 力	印 刷 順	出 力 順
予算書印刷	○		○					○				○			○	○		
予算組替表	○							○	○			○			○			
部門別予算金額一覧表	○			○	○	○		○	○								○	
予算金額一覧表（月別）	○	○		○	○	○		○	○			○		○			○	
予備費流用チェックリスト												○						
予算科目間流用チェックリスト												○	○					○
予算科目間流用結果表								○	○			○		○				
予算書（内部資料用）	○		○					○				○		○	○			

## ■ 予算按分管理帳票

帳票名	期間	対象予算の限定					部門	帳票表示					
	対象 年月	帳 票 種 類	予 算 回 次	科 目 の 限 定	明 細	按 分 基 準	部 門 集 計 パ タ ー ン	按 分 種 類	集 計 レ ベ ル	検 索 条 件	表 示 形 式	期 首 残 高	予 算 出 力 元 部 門
按分予算計算過程表（論理）		○	○	○				○		○			○
按分予算結果表（論理）		○	○	○			○	○	○				○
按分予算結果表（物理）		○	○	○			○	○	○				○





# 索引

## 1

1年以内返済予定長期借入金 ..... 7-4

## あ

按分計算課程表（論理） ..... 11-3  
按分結果表（物理） ..... 11-8  
按分結果表（論理） ..... 11-4  
按分仕訳 ..... 11-2  
按分仕訳確認票（物理） ..... 11-7  
按分発生額推移表 ..... 11-2  
按分予算計算過程表（目的予算） ..... 14-10

## い

印刷条件 ..... 2-14

## え

エディット機能 ..... 2-4

## か

科目間流用 ..... 13-12  
科目残高組替表 ..... 8-10  
科目残高推移表 ..... 5-5  
科目別月次仕訳集計表 ..... 8-12  
科目別日別残高表 ..... 5-4  
借入金残高推移表 ..... 7-2  
借入金総括表 ..... 7-4  
借入金明細表 ..... 7-3  
借入金元帳 ..... 7-6  
仮伝票 ..... 3-1, 3-4, 5-6

## き

金融機関ごと ..... 4-8  
金融機関残高推移表 ..... 4-8  
金融資産残高推移表 ..... 4-2, 4-6, 4-8  
金融資産日別残高表 ..... 4-6, 5-3

## く

繰上償還 ..... 7-4

## け

軽減税率 ..... 2-12  
計算過程 ..... 11-3  
形態予算書 ..... 13-2  
消込履歴 ..... 3-9  
決裁欄 ..... 2-3  
現金出納帳 ..... 4-3  
現金預金 ..... 4-2, 4-3  
現金預金科目ごと ..... 4-9  
現金預金出納長 ..... 4-7, 4-9

## さ

財務会計 ..... 3-7

## し

資金収支内訳表 ..... 13-5, 13-6  
資金収支計算書 ..... 7-3  
資金収支月報 ..... 8-2  
資金収支月報（推移） ..... 9-1  
資金収支試査リスト ..... 3-7  
資金収支元帳 ..... 5-3, 5-6  
資金収支予算書 ..... 13-5, 13-6  
試算表 ..... 8-5  
試算表（推移） ..... 9-2  
収支消込仕訳確認リスト ..... 3-9  
償還表 ..... 7-2  
承認機能 ..... 3-1, 3-3, 3-4, 5-6  
消費税申告 ..... 3-7  
仕訳確認リスト ..... 3-1  
仕訳検索リスト ..... 3-4, 3-7  
仕訳日計表 ..... 4-7, 5-2  
人件費残高推移表 ..... 12-3  
人件費支出内訳表 ..... 12-3

## せ

全帳票 ..... 2-1

## そ

総勘定元帳 ..... 5-9

## た

貸借差額（部門間差額） ..... 8-8  
退職給与引当特定資産 ..... 4-4

## ち

徴収不能引当金 ..... 12-4  
徴収不能引当金残高推移表 ..... 12-4  
帳票エディット ..... 2-8

## つ

月締残高確認 ..... 8-1  
月推移 ..... 4-2, 6-2, 7-2, 9-1

## て

伝票 ..... 3-3

## と

特定資産 ..... 4-2

## ね

年間推移 ..... 4-2, 6-2, 7-2  
年度の推移 ..... 9-1

## ふ

部門ごとの決裁欄 ..... 2-6  
部門別目的予算金額集計表 ..... 14-6

部門別予算金額一覧表.....	13-8
-----------------	------

## ほ

補助活動残高.....	6-1
補助活動残高推移表.....	6-2
補助活動収支計算書.....	6-3, 6-4
補助活動明細元帳.....	6-6
補助金.....	10-1
補助金集計表.....	10-2
補助金元帳.....	10-3

## ま

前受金.....	12-1
前受金残高推移表.....	12-1

## も

目的予算金額一覧表.....	14-4
目的予算残高.....	14-2
目的予算元帳.....	14-3

目的予算流用結果表.....	14-9
目的予算流用チェックリスト.....	14-8
目的予算対比表.....	14-2

## ゆ

有価証券.....	4-2
-----------	-----

## よ

予算按分.....	13-14
予算科目間流用結果表.....	13-13
予算科目間流用チェックリスト.....	13-12
予算金額一覧表.....	13-9
予算組換表.....	13-7
予算書（内部資料用）.....	13-14
予備費の流用.....	13-10
予備費流用チェックリスト.....	13-10

## り

流用結果.....	13-13
-----------	-------



# TOMAS-PS 7

会計システム IV 帳票編

株式会社シティアスコム  
〒814-8554 福岡市早良区百道浜 2-2-22 AIT ビル  
TEL (092) 852-5145 FAX 092-852-5138  
Email tomas\_user@city.co.jp  
URL <https://www5.city.co.jp/>

(不許複製)