

令和5年度 決算研修会

-固定資産・基本金- ポイント解説

2024年2月

固定資産・基本金の決算操作

はじめに、

§ 固定資産－マスタ登録－◇法人情報－パラメータ設定(固基)より
【固定資産年度】が **決算年度** になっていることを確認してください。

The screenshot shows the 'Parameter Setting (Fixed Assets)' interface. The top navigation bar includes '操作', '帳票', 'マスタ登録', '保守', 'ヘルプ', and 'バックアップ'. The main content area has tabs for '1:固定資産', '2:基本金', '3:決算', '4:シミュレーション', '5:リース', '6:取込・抽出', and '7:保守'. Under the '2:基本金' tab, the '固定資産基本金' sub-tab is active. A search bar shows '件数 : 25件'. Below is a table with the following data:

パラメータ項目	分類	設定値	説明
1 固定資産年度	固定資産全般	2023 年度	固定資産基準年度をセットする。

決算年度になっていない場合、前年度の年次更新が行われておりませんので、前年度で開局して固定資産システムの年次更新を実施してください！！

処理の流れ

固定資産基本金の流れ

チェックをつけながら
作業をすすめてみてください

1-3 固定資産基本金の流れ

固定資産基本金処理の流れは以下の通りです。リース資産管理は 1-5 を参照してください。



取得時

新規取得資産を登録する



固定資産台帳入力

- 固定資産に関わる情報を登録します。
<利用画面>
 - 固定資産台帳入力
 - 仕訳からの固定資産台帳作成

→ 3-2 画面から固定資産台帳を登録する ほか



備品ラベル作成

- 固定資産台帳の情報をもとに備品ラベルを作成します。

→ 3-6 備品ラベルを作成する

期中

資産の除却・振替を登録する



振替処理

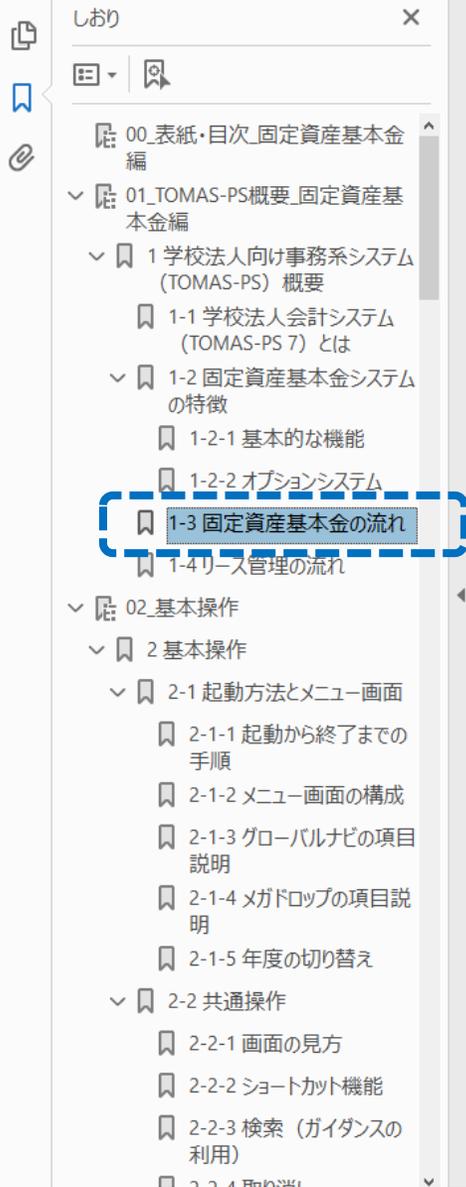
- 部門/科目の振替、管理区分の移管をおこないます。

→ 5-1 部門を振替える ほか



分割処理

- 資産を複数台帳に分割する処理をおこないます。



固定資産台帳入力

取得時

新規取得資産を登録する

固定資産台帳入力

- 固定資産に関わる情報を登録します。
＜利用画面＞
 - 固定資産台帳入力
 - 仕訳からの固定資産台帳作成

→ 3-2 画面から固定資産台帳を登録する ほか

固定資産台帳入力

新規取得資産の登録

新規取得資産の登録方法

詳細は、マニュアルの以下のページを参照ください。

登録方法		説明
1	画面入力	【固定資産台帳入力】画面で入力します。 → 「3-2-1 画面から固定資産を登録する」参照
2	データインポート	登録内容をデータで作成してCSVファイルで取込みます。 → 「8-2-1 データインポート」参照
3	伝票からの連携	会計の仕訳で入力された情報から固定資産台帳を作成します。 → 「8-1 伝票からの固定資産台帳作成」参照

新規取得資産の登録 固定資産台帳入力

固定資産台帳入力画面からの登録

固定資産台帳入力

2023年度
KKCK001001
✖ 閉じる

1:固定資産
2:基本金
3:決算
4:シミュレーション
5:リース
6:取込・抽出
7:保守

新規
検索
管理コード指定
必須入力項目
新規取得資産
サブメニュー

管理コード

名称	会議室テーブルセット			資産No.	K-1005
科目	683	管理機器備品	取得年月日	2023 / 10 / 1	リース契約
部門	100	法人	除却年月日		用品廃棄日
単価	70,000		数量	2.00	現在取得価額

基本1	基本2	基本3	基本4
単価	70,000	償却パターン	2: 総合償却
数量(単位)	2.00 個		

期首取得価額

現在取得価額

期末取得価額

按分 教育 管理 保守

部門按分基準

担保提供資産

基本金対象

表示順

減価償却パターン登録(個別)

償却パターン

定額率区分

償却区分

単価区分金額

償却区分初期値

耐用年数

償却率参照 する

減価償却パターン登録で
取得初年度の計算方式：月割償却と
なっている場合は、
取得年月日は正確に登録してください。
当期償却額に関わります。

個別償却

取得初年度の計算方式

中途除却年度の計算方式

総合償却

取得初年度の計算方式

中途除却年度の計算方式

画面北
ヘルプ
2023年度
KKMBA02002
✖ 閉じる

新規取得資産の登録

固定資産台帳入力

固定資産台帳入力画面からの登録

固定資産台帳入力

2023年度 KKCK001001

1:固定資産 2:基本金 3:決算 4:シミュレーション 5:リース 6:取込・抽出 7:保守

新規 検索 管理コード指定 必須入力項目 新規取得資産 サブメニュー

管理コード 201900013

名称 会議室テーブルセット 資産No. K-1005

科目 683 管理機器備品 取得年月日 2023 / 10 / 1

部門 100 法人 除却年月日

単価 70,000 数量 2.00 個 現在取得価額 140,000

写真未登録

基本1	基本2	基本3	基本4	基本5
単価 70,000	数量(単位) 2.00 個	償却パターン 2:総合償却	耐用年数 10年	設定変更
期首取得価額 0	現在取得価額 140,000	償却方法 2:総合	期首簿価 0	0
期末取得価額 140,000		当期償却額 0	期末簿価 140,000	0

※取得価額や耐用年数・償却方法を変更した場合、必要であればサブメニュー→当期償却額再計算を行ってください。

減価償却しない場合（骨董品や絵画等）は耐用年数：0年としてください。

単価・数量を入力すると、現在取得価額が計算されます。必須項目ではないので、単価・数量を入力しない場合は、直接、現在取得価額を入力してください。（ただし、減価償却パターン登録で、「備忘価額や残存価額に数量をかける」の設定の場合は、数量は正しく入力してください。）

按分 教育 管理

部門按分基準 教育

担保提供資産

基本金対象

表示順 0

新規取得資産の登録

固定資産台帳入力

固定資産台帳入力画面からの登録

固定資産台帳入力

2023年度 KKCK001001 閉じる

1:固定資産 2:基本金 3:決算 4:シミュレーション 5:リース 6:取込・抽出 7:保守

新規 検索 管理コード指定 必須入力項目 新規取得資産 サブメニュー

管理コード 201900013

名称 会議室テーブルセット 資産No. K-1005

科目 683 管理機器備品 取得年月日 2023 / 10 / 1

部門 100 法人 除却年月日

単価 70,000 数量 140,000

基本1 基本2

単価 70,000

数量(単位) 2.00 個

期首取得価額 0

現在取得価額 140,000

期末取得価額 140,000

償却方法 2:総合

期首簿価 0

当期償却額 0

期末簿価 140,000

残存価額 0.0000 0

備忘価額 0.0000 0

設定変更

※取得価額や耐用年数・償却方法を変更した場合、必要であればサブメニュー→当期償却額再計算を行ってください。

按分 教育 管理 共通 按分基準

部門按分基準 教育 管理

担保提供資産

基本金対象

表示順 0

写真未登録

共通部門を選択した場合、【部門按分基準】の選択が必要。

按分：教育・管理に分けたい場合、共通を選択し、経費按分基準を選択。
部門按分基準：共通部門を選択した場合、部門按分基準を選択。

簿価が0円でも除却しない

新規取得資産の登録

固定資産台帳入力 固定資産台帳入力画面からの登録

固定資産台帳入力

2023年度 KKCK001001 閉じる

1:固定資産 2:基本金 3:決算 4:シミュレーション 5:リース 6:取込・抽出 7:保守

新規 検索 管理コード指定

管理コード 201900013

名称 会議室テーブルセット 資産No. K-1005

科目 683 管理機器備品 取得年月日 2023 / 10 / 1

部門 100 法人 除却年月日

単価 70,000 数量 2.00 個 現在取得価額 140,000

写真未登録

基本1 基本2 基本3 基本4 基本5

管理区分	
管区分1	10005 法人・会議室
管区分2	10001 法人・事務局
管区分3	10001 机、椅子
管区分4	

管理場所 8階A会議室

管理者 法人事務局

グループ 00010 1号館

財産目録 4 学校用地博多区比

現物寄付

補助金 99 対象外

メーカー

規格1

規格2

教具校具区分 2:校具

財産区分 9:その他

支払先 6 アスクル

摘要 会議室テーブルセット

メモ

基本2タブは
管理区分や管理場所、支払先など学校様で管理したい項目を
入力できる箇所です。
必須入力ではありませんが、検索や帳票印刷時に絞り込みを
することができます。

更新 取消

新規取得資産の登録 固定資産台帳入力

仕訳からの固定資産台帳作成

会計システムで入力した仕訳情報を基に
固定資産台帳を作成します

資金収支仕訳入力

2023年度 ACCDA01001

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

新規 検索 伝票番号指定 定型 共通 訂正中 サブメニュー

入出金区分 入金 出金 振替 自動採番G 本部 伝票番号 12310000

伝票日付 2023 / 10 / 1 伝票摘要

通常/決算 通常仕訳 伝票メモ

必須入力項目

借方				金額	貸方			
部門	310	生活学科	科 I 682 教備品支出	125,000	部門	310	生活学科	科 I 124 雑費87711
部按			明 I		部按			明 I
管理			科按		管理			科按
目 I	310_2	-1	生活-個人予算-赤井先		目 I			
支払先	403		姪浜商店(有)		目 II			
支払口座			金融機関		支店			
					科目			
					口座番号			
					名義人			

仕訳入力固定資産情報ダイアログ

2023年度 CMCIN11001

管理コード

資産名称 **パソコン**

資産No

固部門 300 短大

取得年月日 2023 / 10 / 1

納品日 2024 / 3 /

検収日 2024 / 3 /

単価 0

メーカー DELL

規格

品番

数量 0.00

管理場所

管理者

グループ 00010 1号館

財産目録

現物寄付

資産を分割して登録

担保提供資産

削除 決定 取消

仕訳入力画面で固定資産科目を入力すると、
【固定資産】ボタンが選択でき、【仕訳入力固定資産情報ダイアログ】が表示されます。
この画面に固定資産情報を入力すると、【仕訳からの固定資産台帳作成】を行うことができます。

※設定により、仕訳入力画面に【固定資産】ボタンが表示されていない場合があります。使用されたい方は、シティアスコムまでご連絡ください。

新規取得資産の登録 固定資産台帳入力

仕訳からの固定資産台帳作成

会計システムで入力した仕訳情報を基に
固定資産台帳を作成します

仕訳からの固定資産台帳作成

2023年度 閉じる

操作 帳票 マスタ登録 保守 ヘルプ バックアップ KKIIF06001

1: 固定資産 2: 基本金 3: 決算 4: シミュレーション 5: リース 6: 取込・抽出 7: 保守

伝票日付 2023 / 10 / ~ 2023 / 10 /

科目

部門

支払予定を含む

納品日

検収日

※詳細検索での利用は、資

取込取消 詳細検索 詳細検索

仕訳からの固定資産台帳作成

2023年度 閉じる

操作 帳票 マスタ登録 保守 ヘルプ バックアップ KKIIF06001

1: 固定資産 2: 基本金 3: 決算 4: シミュレーション 5: リース 6: 取込・抽出 7: 保守

件数: 1 件

No	伝票番号	行番号	行摘要	固定資産科目	固定資産部門	資産名称	資産No	金額	取得
				682 教機器備品	300 短大	パソコン		125,000	2023/1

異常

MSG-E-CM0025: 取込/更新処理が警告で終了しました。
処理を取り消しました。
処理件数 1 件
正常終了 0 件
エラー 1 件

OK

処理結果一覧

2023年度 閉じる

画面北 ヘルプ CMGBA04001

タイトル	インポートエラー一覧
	レコード番号 キー項目 項目名 エラー内容
1	1 支払先コード マスタに存在しません。
2	1 20231001 0021 エラーデータ

仕訳からの固定資産台帳作成で警告が表示され、処理結果一覧がこちらの内容の場合、支払先コードの処理方法をマスタに存在しない場合エラーとする
⇒マスタに存在しない場合マスタ登録することに変更することで解消できます。

- 支払先コードの処理方法 ○ マスタに存在しない場合エラーとする ○ マスタに存在しない場合マスタ登録する
- 摘要コードの処理方法 ○ マスタに存在しない場合エラーとする ○ マスタに存在しない場合マスタ登録する
- ※「マスタに存在しない場合マスタ登録する」を選択した場合であっても支払先名称もしくは摘要が未設定の場合はエラーとなります。

固定資産台帳入力 新規取得資産の登録



- * 必須項目はすべて入力してください。
- * 減価償却はあらかじめ登録している減価償却パターンに応じて行われます。
- * 按分基準は必要に応じて、選択してください。
- * 基本金は初期値は「対象」です。
対象外にする場合、チェックを外してください。

繰越資産の修正 固定資産台帳入力

過年度に取得した資産の訂正

固定資産台帳入力

2023年度 KKCK001001

1:固定資産 2:基本金 3:決算 4:シミュレーション 5:リース 6:取込・抽出 7:保守

新規 検索 管理コード指定 201600068

修正可能な項目

繰越資産

サブメニュー

資産状態
繰越資産…過年度取得した資産

名称 赤ワイヤネット

科目 682 教機器備品

部門 400 高校

単価 30,000

取得年月日 2020 / 12 / 1

除却年月日

数量 1.00 個

現在取得価額 30,000

基本1 基本2 基本3 基本4 基本5

単価 30,000

数量(単位) 1.00 個

期首取得価額 30,000

現在取得価額 30,000

期末取得価額 30,000

按分 教育 管理 共通

部門按分基準 教育 管理

担保提供資産

基本金対象

表示順 0

仕訳伝票作成

償却パターン 2:総合償却

耐用年数 10年

償却方法

期首簿価 24,000

当期償却額 3,000

期末簿価 21,000

残存価額 0.0000

設定変更

簿価が0円でも除却しない

耐用年数を変更した場合、サブメニュー⇒【当期償却額再計算】を押下し、当期償却額を再計算します。

写真の取込
写真の削除
削除
当期償却額再計算
台帳履歴照会
修理情報入力
償却予定入力
除却入力
用品廃棄入力
基本金用途変更入力
固定資産振替入力
第1号未組入額入力
リース契約登録

印刷 一時保存 更新 取消

繰越資産の修正 固定資産台帳入力



グレーアウトしている項目の訂正

グレーアウトしている項目について変更を行いたい場合、それぞれ以下のメニューを使用してください。

【固定資産台帳入力（過年度）】画面からは全ての項目が変更可能ですが、期首から変更になりますので注意が必要です。変更が必要な場合はシティアスコムまでご相談ください。

項目	画面
科目・部門	固定資産振替入力 → 「5部門/科目を振替える」
削除	除却入力 → 「4固定資産を除却する」
基本金対象	基本金用途変更入力 [サブメニュー]ボタンをクリックし、「基本金用途変更入力」を選択します。 基本金対象⇒基本金対象外、基本金対象外⇒基本金対象の変更が可能です。基本金明細表にも反映します。

繰越資産の修正 固定資産台帳入力

Point

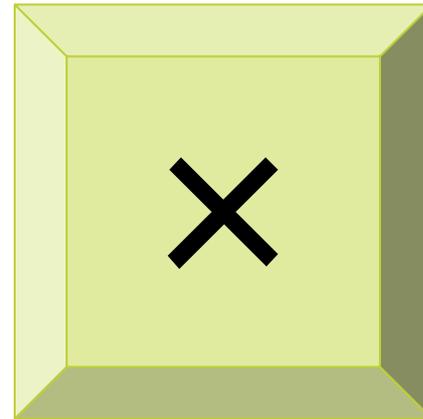
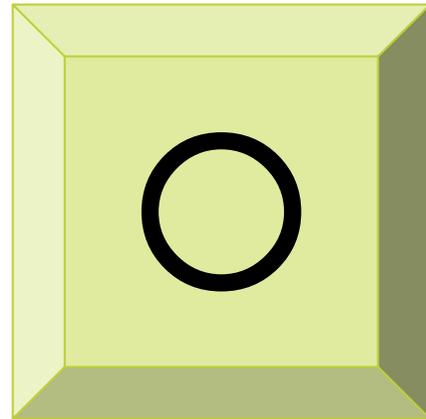


- * 修正できる項目は白抜きになっている項目のみです。
- * 耐用年数を変更した後は、【当期償却額再計算】を実行してください。
- * 部門や科目の変更は、【固定資産振替入力】より行ってください。
- * 繰越資産は削除はできません。【除却入力】より除却してください。

固定資産台帳入力 繰越資産の修正

ワーク①

固定資産台帳の耐用年数を変更した場合、当期償却額は自動で再計算される。○か×か？

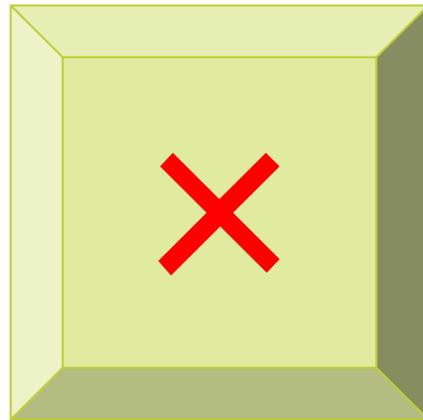


固定資産台帳入力

繰越資産の修正

ワーク① 回答

固定資産台帳の耐用年数を変更した場合、当期償却額は自動で再計算される。○か×か？



再計算されない

固定資産台帳入力 繰越資産の修正

ワーク① 解説

固定資産台帳の耐用年数を変更した場合、
当期償却額は自動で再計算される。○か×か？

⇒× 再計算されない。

コラム 当期償却額再計算について

◆償却額に関わる項目を変更した場合は、必ず当期償却額の確認を行ってください。

当期償却額は取得価額、償却パターン、耐用年数、取得年月日（月割償却の場合）などの項目で自動計算されます。

償却に関わる項目を変更し、変更後の値で当期償却額を自動計算させる場合は、
「サブメニュー」の「当期償却額再計算」をクリックすると再計算した当期償却額が入ります。



C	当期償却額再計算	現在の登録内容で当期償却額を再計算します。償却に関わる項目（償却パターンや耐用年数など）を変更した場合、使用します。 → 3-3-1のコラム「当期償却額再計算について」参照
---	----------	---

振替処理



資産の除却・振替を登録する

振替処理

・部門/科目の振替、管理区分の移管をおこないます。

→ 5-1 部門を振替える ほか

振替処理 固定資産振替入力

部門間での資産の移動や、科目の変更があった場合、【固定資産振替入力】で処理を行います。管理区分などの移動があった場合の移管処理も【固定資産振替入力】で処理します。

固定資産振替入力

2023年度 KKCK003001

1:固定資産 2:基本金 3:決算 4:シミュレーション 5:リース 6:取込・抽出 7:保守

処理分類 振替/移管入力 振替/移管

振替/移管元情報

管理コード 201600043

検索

科目や部門を振替したい資産を検索してください。複数資産をまとめて処理することも可能です。部門振替・科目振替ができるのは過年度取得資産のみです。

No	選択	管理コード	内訳No	名称	現在取得価額	現在簿価	償却方法	科目	部門	管区分1
1	<input checked="" type="checkbox"/>	201600043		整理棚	161,200	128,960.0	減価償却パターン 682	教機器備品	400 高校	40009 高校・図書室

全選択 全解除

振替/移管先設定

科目 683 管理機器備品

部門

管理場所

振替/移管日 2023 / 11 / 30

メモ

移管項目選択 ※移管項目は3つまで選択可能です。

更新 取消

管理区分などの移管処理を行う場合は、移管項目選択より項目を選択してください。

振替処理

固定資産振替入力

固定資産振替入力

2023年度 KKCK003001 閉じる

1:固定資産 2:基本金 3:決算 4:シミュレーション 5:リース 6:取込・抽出 7:保守

処理分類 振替/移管入力 振替/移管検索 振替/移管番号

振替/移管元情報

管理コード 201600043

No	選択	管理コード	内訳No	名称	現在取得価額	現在簿価	償却方法	科目	部門	管区分1
1	<input checked="" type="checkbox"/>	201600043						教機器備品	400 高校	40009 高校・図書室

基本金明細表の表記のチェック有・無で基本金明細表の表記内容が変わります。
【?】を選択すると、ヘルプが表示されますので、参考にしてください。

振替/移管先設定

科目 683 管理機器備品

部門

基本金明細表の表記 ※通常チェック無

振替/移管日 2023 / 11 / 30

移管項目選択 ※移管項目は3つまで選択可能です。

更新 取消

【基本金明細表】の表記		チェック無	チェック有
■科目振替時	-	「振替増加」「振替減少」が表記	表記されません。
■部門振替時	表示形式 = 合算	表記されません。	表記されません。
	表示形式 = 部門別改頁or部門別内訳	「振替増加」「振替減少」が表記	表記されません。

振替処理

振替資産の確認・仕訳

部門間での資産の移動や、科目の変更があった場合、「当期振替資産集計表」を印刷し、総勘定仕訳を作成してください。

トーマス学園
2023年度 city
【印刷条件】 2024年 3月31日現在 出力区分：法定部門
状態区分：通常 当年度除却
検索基準年度：2023年度 振替資産のみ

当期振替資産集計表

分割資産が含まれないよう、「振替資産のみ」で印刷。

減価償却を行う資産については、減価償却累計額に関する仕訳も忘れずに仕訳入力してください。

振替先		振替元		取得価額	償却累計額	期首簿価
新科目	新部門	旧科目	旧部門			
682 教機器備品	400 高校	682 教機器備品	500 中学校	846,000	169,200	876,800
683 管理機器備品	400 高校	682 教機器備品	400 高校	161,200	32,240	128,980
		合計		1,007,200	201,440	805,780

（同一科目・他部門の場合） 仕訳種類：16部門間振替 ※固定資産明細表の表記に影響しますので、仕訳種類は16部門間振替を選択してください！

高校 682 教育研究用機器備品	846,000	中学校 682 教育研究用機器備品	846,000
中学校 982 教育研究用機器備品減価償却累計額	169,200	高校 982 教育研究用機器備品減価償却累計額	169,200

（他科目・同一部門の場合） 仕訳種類：99無限定

高校 683 管理用機器備品	161,200	高校 682 教育研究用機器備品	161,200
高校 982 教育研究用機器備品減価償却累計額	32,240	高校 983 管理用機器備品減価償却累計額	32,240

振替処理

Point



- * 基本金明細表の表記のチェックによって、基本金明細表への表記が異なります。
- * 振替資産の確認は、「当期振替資産一覧表」で確認してください。
- * その後、出力される「当期振替資産集計表」をもとに総勘定仕訳の入力を行ってください。
- * 部門振替の仕訳は、仕訳種類 16：部門間振替を選択してください。
- * 減価償却する資産については、減価償却累計額の振替仕訳も忘れずに入力してください。

除却処理



除却処理

- 資産を除却する処理をおこないます。

→ 4-2 台帳単位での除却 ほか

除却処理

除却種類		説明
1	全額除却	<p>任意の台帳を台帳ごと除却します。 車両の売却や構築物の処分などに利用します。 建設が完成時の建設仮勘定の台帳も除却処理をおこないます。</p> <p>→ 「4-2 台帳単位での除却」参照</p>
2	一部除却	<p>任意の台帳の金額、数量を一部除却します。 たとえば、椅子10脚として登録した固定資産台帳のうち、2脚を処分する場合などに利用します。</p> <p>→ 「4-3 一部除却」参照</p>
3	複数台帳の一括除却	<p>固定資産を除却する際に、指定した条件に合致する資産をまとめて除却することができます。 閉鎖する予定の部門の資産を除却する場合や多数の資産を一度に除却したいときに利用していただくと便利です。</p> <p>→ 「4-4 複数台帳の一括除却」参照</p>
4	総合償却の除却	<p>減価償却の方法として「総合償却」を選択されている資産は、耐用年数の最終年度で自動的に除却されます。(用品として管理する場合は除却されません)</p> <p>そのため、基本的には画面から操作する必要はありません。</p>
5	用品の廃棄	<p>耐用年数経過後の資産を「用品」として管理している場合、管理が不要になると廃棄処理をおこないます。</p> <p>→ 「4-5 用品の廃棄」参照</p>
6	有姿除却	<p>大規模災害などで資産の使用が困難であり処分ができない資産を理事会の承認を得て除却します。</p> <p>→ 「4-6 有姿除却」参照</p>

詳細は
マニュアル参照

除却処理 1. 全額除却

固定資産台帳入力画面で除却したい資産を表示し、サブメニュー⇒除却入力より処理します。

The screenshot displays the 'Fixed Asset Ledger Input' (固定資産台帳入力) interface. A search for '職員用方袖机' (Staff Uniform) is shown. The 'Delete Input' (除却入力) modal is open, with 'Normal Deletion' (通常除却) selected. The 'Deletion Date' (除却年月日) is set to 2024/8/31. A 'Submenu' (サブメニュー) is open, with 'Delete Input' (除却入力) highlighted. A 'Deletion Pattern Registration' (減価償却パターン登録) dialog is also visible, with 'Individual Depreciation' (個別償却) and 'Fixed Amount Method' (定額法) selected. A 'Basic Fund' (基本金) dialog is open, with 'Full Write-off' (全額取崩) selected. A callout box explains that the 'Basic Fund Statement' (基本金明細表) will be marked with the 'Write-off Reason' (取崩事由) if selected, or the 'Asset Name' (資産名称) if not.

固定資産台帳入力

1: 固定資産 2: 基本金

新規 検索 管理コード指定

管理コード 201600031

名称 職員用方袖机

科目 683: 管理機器備品

部門 400: 高校

単価

除却入力

次の条件で除却されます。

通常除却 有姿除却

管理コード 201600031

資産名称 職員用方袖机

科目 683: 管理機器備品

部門 400: 高校

除却年月日 2024 / 8 / 31

数量 1.00

取得価額 130,000

除却簿価 104,000

減価償却パターン登録(個別)

減価償却パターン登録で「中途除却年度の計算方式=月割償却」としている場合は、除却年月日は正しく入力してください

2023年度 KKMB A02002

個別償却

取得初年度の計算方式 1: 償却なし

中途除却年度の計算方式 2: 月割償却

総合償却

取得初年度の計算方式

中途除却年度の計算方式

償却終了資産を引き続き個別管理する

基本金

全額取崩 全額繰延 一部繰延

取崩事由

繰延額

「基本金明細表」への表記
事由を選択した場合：(取崩事由)に伴う取崩高
事由を選択しなかった場合：(資産名称)の除却

サブメニュー

写真の取込
写真の削除
削除
当期償却額再計算
台帳履歴照会
修理情報入力
償却予定入力
除却入力
用品廃棄入力
基本金用途変更入力
固定資産振替入力
第1号未組入額入力
リース契約登録

閉じる

閉じる

閉じる

除却取消 更新 取消

除却処理 2. 一部除却

固定資産台帳入力画面で除却したい資産を表示し、サブメニュー⇒除却入力より処理します。

固定資産台帳入力

2023年度 KKCK001001

1:固定資産 2:基本金 3:決算 4:シミュレーション 5:リース 6:取込・抽出 7:保守

除却入力

2023年度 KKCK001003

次の条件で除却されます。

通常除却 有資除却 一部除却

管理コード 201900013

資産名称 会議室テーブルセット

科目 883:管理機器備品

部門 100:法人

除却年月日 2024 / 3 / 31

数量 1.00

取得価額 70,000

除却簿価 60,000

除却したい数量、取得価額を入力してください。除却簿価は、自動計算されますが、手入力でも変更することも可能です。除却前の数量が1の場合、数量は0と入力してください。

基本金 全額取崩 全額繰延 一部繰延

取崩事由

繰延額

「基本金明細表」への表記
事由を選択した場合：(取崩事由)に伴う取崩高
事由を選択しなかった場合：(資産名称)の除却

保存 更新 取消

除却処理 除却取消

一度除却処理をした資産の除却処理を取り消したい場合、サブメニュー⇒除却入力より処理します。

固定資産台帳入力 2023年度 KKCK001001

除却入力 2023年度 KKCK001003

除却済資産です。

通常除却 有姿除却 一部除却

管理コード: 201900013
資産名称: 会議室テーブルセット
科目: 888:管理機器備品
部門: 100:法人
除却年月日: 2024 / 3 / 31
数量: 2.00
取得価額: 140,000
除却時価: 140,000

基本金: 全額取崩 全額繰延 一部繰延
取崩事由: 指定なし
繰延額:

担保提供資産
 基本金対象
表示順: 0 仕訳伝票作成

除却取消 2023年度 KKCK001003

管理コード: 201900013
資産名称: 会議室テーブルセット
件数: 2 件

No		除却年月日	単価	数量	取得価額	取崩事由	繰延額	
1	<input checked="" type="checkbox"/>	中途除却	2024/ 3/31	70,000	0.00	0	指定なし	0
2	<input type="checkbox"/>	新規取得		70,000	2.00	140,000		0

【更新】を押下すると、除却取消が完了します。その後「除却入力」画面に戻りますが、再度【更新】を押下すると、除却処理が行われますので、【更新】を押下せず、【閉じる】で画面を閉じて、資産状況が当年度除却資産となっていないことを確認してください。

除却処理 除却資産の確認・仕訳

除却処理を行った場合、「当期除却資産一覧表」を印刷し、総勘定仕訳を作成してください。

2023年度 city
 【印刷条件】
 状態区分：通常 当年度除却
 検索基準年度：2023年度
 全件指定

管理機器備品当期除却資産一覧表
 2024年 3月31日現在 出力区分：法定部門

一部除却したものは除却月日に
 *マークが表示されます。

期首簿価は振替・合筆後の金額です。

管理コード 名称	資産No	取得年月日 耐用年数	単価 数量	取得価額 (*は当期取得)	期首簿価	当期償却額		除却 月日	除却簿価	減価償却累計額
						教研経費	管理経費			
<< 部門 400 高校 >>										
200300006		2007.10.20	35,400							
キャビネット		10年	6.00	212,400	6,811		0	6,811	3.31	0
201800058		2021.3.31	6,000						*	
会議室用椅子 10脚		10年	3.00	18,000	14,400		0	0	9.30	14,400
部門 400 高校 計			9.00	230,400	21,211		0	6,811		14,400
<< 部門 500 中学校 >>										
200300008		2007.4.20	39,500							
職員ロッカー		10年	25.00	987,500	64,873		0	64,873	3.31	0
200400009		2008.4.20	39,500							
職員用ロッカー		10年	4.00	158,000	12,600		0	12,600	3.31	0
部門 500 中学校 計			29.00	1,145,500	77,473		0	77,473		0
科目 683 管理機器備品 計			38.00	1,375,900	98,684		0	84,284		14,400

(仕訳種類：3資産売却差額処分差額 または 99無限定)

高校 983 管理用機器備品減価償却累計額 216,000 高校 773 管理用機器備品処分差額 14,400 中学校 983 管理用機器備品減価償却累計額 1,145,500	高校 683 管理用機器備品 230,400 中学校 683 管理用機器備品 1,145,500
--	---

除却処理

Point



- * 減価償却パターン登録で中途除却年度の計算方式二月割償却の場合は、除却年月日は正しく入力してください。
- * 除却処理後は、「当期除却資産一覧表」で内容を確認してください。
- * 「当期除却資産一覧表」をもとに総勘定仕訳を入力してください。

帳票を確認する / 仕訳を入力する

決算期

固定資産処理の確認

帳票を確認する

- 当年度でおこなった処理を帳票にて確認します。

→ 10 帳票を確認する

仕訳を入力する

- 当年度でおこなった処理について総勘定仕訳を入力します。
【当期除却資産一覧表】【当期振替資産一覧表】【固定資産増減総括表】 あれば【有姿除却等一覧表】で仕訳をします。

帳票を確認する固定資産増減総括表

科目・部門ごとに取得価額、当期減価償却額、簿価を確認する帳票です。

2023年度固定資産増減総括表
2024年 3月31日現在 出力区分：法定部門

2023年12月13日11時23分

今年度取得した資産が反映されているか。

チェックするポイント

科目	部門	取得価額					期末	当期償却額		簿 価		
		期首	新規取得	振替増加	除却	振替減少		教研経費	管理経費	期首簿価	除却簿価	期末簿価
671 土地	100 法人	516,376,100	20,000,000	0	0	0	536,376,100	0	0	516,376,100	0	536,376,100
	200 大学	42,398,750	0	0	0	0	42,398,750	0	0	42,398,750	0	42,398,750
	小計	558,774,850	20,000,000	0	0	0	578,774,850	0	0	558,774,850	0	578,774,850
672 建物	100 法人	88,923,000	0	0	0	0	88,923,000	0	2,527,034	76,188,033	0	73,660,999
	200 大学	1,038,431,727	75,500,000	0	75,951,000	0	1,037,980,727	20,603,283	751,000	791,673,888	63,798,840	782,020,765
	400 高校	3,790,951,000	0	0	0	0	3,790,951,000	61,914,020	3,141,000	3,102,047,052	0	3,036,992,032
	500 中学校	89,688,875	0	0	0	0	89,688,875	1,793,778	0	66,980,665	0	65,186,887
	小計	5,007,994,602	75,500,000	0	75,951,000	0	5,007,543,602	84,311,081	6,419,034	4,036,889,638	63,798,840	3,957,860,683
674 構築物	200 大学	32,573,000	0	0	0	0	32,573,000	258,550	7,950	1,071,004	0	804,504
	400 高校	98,827,000	0	0	0	0	98,827,000	2,754,763	835,900	57,572,887	0	53,982,224
	500 中学校	14,250,000	0	0	0	0	14,250,000	695,000	0	5,590,001	0	4,895,001
	小計	145,650,000	0	0	0	0	145,650,000	3,708,313	843,850	64,233,892	0	59,681,729
675 建設仮勘定	200 大学	10,300,000	0	0	0	0	10,200,000	0	0	10,300,000	100,000	10,200,000
	小計	10,300,000	0	0	100,000	0	10,200,000	0	0	10,300,000	100,000	10,200,000
682 教機器備品	200 大学	7,683,500	10,000	0	7,500,000	0	193,500	3,350	0	6,016,750	6,000,000	23,400
	400 高校	90,313,200	0	846,000	27,822,000	161,200	63,176,000	4,599,800	0	13,945,160	0	9,893,200
	500 中学校	43,102,400	0	0	350,000	846,000	41,906,400	957,160	38,480	7,705,810	0	6,033,370
	小計	141,099,100	10,000	846,000	35,672,000	1,007,200	105,275,900	5,560,310	38,480	27,667,720	6,000,000	15,949,970

今年度除却した資産が反映されているか。

部門振替や科目振替が必要な場合、反映されているか。

帳票を確認する 減価償却明細表

資産毎に取得価額、当期減価償却額、簿価を確認する帳票です。

固定資産増減総括表

科目	部門	取得価額					当期償却額		簿 価			
		期首	新規取得	振替増加	除却	振替減少	期末	教研経費	管理経費	期首簿価	除却簿価	期末簿価
672 建物	200 大学	1,038,431,727	75,500,000	0	75,951,000	0	1,037,980,727	20,603,283	751,000	791,673,888	63,798,840	782,020,765

200 固定資産増減総括表の内訳を確認するのに便利です。 ~ 200 大学

建物台帳(減価償却明細表)
2024年 3月31日現在 出力区分：法定部門

減価償却明細表では減価償却累計額も確認できます。

期首簿価は振替・合筆後の金額です。除却資産は、資産名称を明朝体で表示しています。

管理コード 名称	資産No	取得年月日 耐用年数	単価 数量	取得価額 (*は当期取得)	期首簿価	当期償却額		除却 月日	除却簿価	期末取得価額	期末簿価	減価償却累計額
						教研経費	管理経費					
部門 200 大学												
197600001 1号館		1977. 1.30 30年	0 0.00	75,100,000	75,100,000	1,752,334	751,000		0	75,100,000	72,596,666	2,503,334
199900007 体育館 2000㎡		2003. 9.30 50年	125,000 2,000.00	250,000,000	140,000,000	5,000,000	0		0	250,000,000	135,000,000	115,000,000
200100002 第2号校舎 1500㎡		2006. 3.31 50年	200,000 1,500.00	300,000,000	228,000,000	6,000,000	0		0	300,000,000	222,000,000	78,000,000
200300009 第3号校舎 718㎡		2008. 3.31 50年	141,125 718.00	101,327,750	80,379,348	2,026,555	0		0	101,327,750	78,352,793	22,974,957
200400010 第3号校舎		2009. 3.31 50年	95,300 600.00	75,152,977	55,613,202	1,503,060	0		0	75,152,977	54,110,142	21,042,835
201000024 特別教室		2015. 3.31 50年	174,600 435.00	75,951,000	63,798,840	0	0	3.31	63,798,840	0	0	0
201500009 第4号校舎		2019.10. 1 30年	25,600,000 1.00	25,600,000	22,186,664	853,334	0		0	25,600,000	21,333,330	4,266,670
201600046 サテライト		2020. 5. 8 20年	25,400,000 1.00	25,400,000	0	0	0		0	25,400,000	20,425,833	4,974,167
201600069 5号館		2020. 4. 1 50年	9,900,000 1.00	9,900,000	0	0	0		0	9,900,000	9,702,000	198,000
201600071 6号館		2020. 4. 1 50年	100,000,000 1.00	100,000,000	93,000,000	2,008,000	0		0	100,000,000	93,000,000	6,999,999
202300003 講堂		2023. 5.24 50年	0 1.00	75,500,000	0	0	0		0	75,500,000	75,500,000	0
部門 200 大学 計			4,823.00	1,113,931,727	791,673,888	20,603,283	751,000		63,798,840	1,037,980,727	782,020,765	255,959,962
科目 672 建物 計			4,823.00	1,113,931,727	791,673,888	20,603,283	751,000		63,798,840	1,037,980,727	782,020,765	255,959,962

取得価額の計には除却資産も含まれますが、期末取得価額の計には除却資産は含まれません。

仕訳を入力する 固定資産増減総括表

「固定資産増減総括表」を印刷し、減価償却額を計上する総勘定仕訳を作成してください。

科目	部門	取得価額						当期償却額		簿 価		
		期首	新規取得	振替増加	除却	振替減少	期末	教研経費	管理経費	期首簿価	除却簿価	期末簿価
671 土地	100 法人	516,376,100	20,000,000	0	0	0	536,376,100	0	0	516,376,100	0	536,376,100
	200 大学	42,398,750	0	0	0	0	42,398,750	0	0	42,398,750	0	42,398,750
	小計	558,774,850	20,000,000	0	0	0	578,774,850	0	0	558,774,850	0	578,774,850
672 建物	100 法人	88,923,000	0	0	0	0	88,923,000	0	2,527,034	76,188,033	0	73,660,999
	200 大学	1,038,431,727	1,300,000	0	0	0	1,039,731,727	22,122,303	751,000	791,673,888	0	770,100,585
	400 高校	3,790,951,000	0	0	0	0	3,790,951,000	61,914,020	3,141,000	3,102,047,052	0	3,036,992,032
	500 中学校	89,688,875	0	0	0	0	89,688,875	1,793,778	0	66,980,665	0	65,186,887
	小計	5,007,994,602	1,300,000	0	0	0	5,009,294,602	85,830,101	6,419,034	4,036,889,638	0	3,945,940,503

(仕訳種類：2減価償却額の計上 または 99無限定)

法人 658	(管)減価償却額	2,527,034	法人 972	建物減価償却累計額	2,527,034
大学 558	(教)減価償却額	22,122,303	大学 972	建物減価償却累計額	22,122,303
大学 658	(管)減価償却額	751,000	大学 972	建物減価償却累計額	751,000
高校 558	(教)減価償却額	61,914,020	高校 972	建物減価償却累計額	61,914,020
高校 658	(管)減価償却額	3,141,000	高校 972	建物減価償却累計額	3,141,000
中学校 558	(教)減価償却額	1,793,778	中学校 972	建物減価償却累計額	1,793,778

仕訳を入力する (まとめ)

各処理の流れでご案内しましたが、固定資産に関する総勘定仕訳は以下の帳票をもとに起票してください。

○減価償却額の計上 (仕訳種類：2 減価償却額の計上 または 99 無限定)

⇒固定資産増減総括表

○資産処分差額の計上 (仕訳種類：3 資産売却差額処分差額 または 99 無限定)

⇒当期除却資産一覧表

○部門間・科目間振替

(同一科目・他部門の場合 仕訳種類：16 部門間振替) (他科目・同一部門の場合 仕訳種類：99 無限定)

⇒当期振替資産集計表

○有姿除却 (仕訳種類：20 有姿除却等損失 または 99 無限定)

⇒有姿除却資産一覧表 (詳細はマニュアル参照)

新規取得資産の登録を行った場合も仕訳入力が必要です。

- 新規取得資産の購入 . . . 資金収支仕訳入力
- 現物寄付の受取 . . . 総勘定仕訳入力 (仕訳種類：1 現物寄付金の計上 または 99 無限定)

帳票を確認する 固定資産残高と会計残高の比較

仕訳入力後、固定資産と会計の残高が一致しているかを確認してください。

固定資産

2023年度固定資産増減総括表

作成日：2023年12月14日11時12分

2023年度 city

2024年 3月31日現在

出力区分：法定部門

【印刷条件】

科目：672 建物～672 建物 部門：200 大学～200 大学

科目	部門	取得価額					当期償却額		簿 価			
		期首	新規取得	振替増加	除却	振替減少	期末	教研経費	管理経費	期首簿価	除却簿価	期末簿価
672 建物	200 大学	1,038,431,727	75,500,000	0	75,951,000	0	1,037,980,727	20,603,283	751,000	791,673,888	63,798,840	782,020,765

期末取得価額：1,037,980,727 - 期末簿価：782,020,765 = 減価償却累計額：255,959,962
※減価償却明細表でも確認できます。

会計

固定資産明細表

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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
土地	42,398,750	0	0	42,398,750		42,398,750	
建物	1,038,431,727	75,500,000	75,951,000	1,037,980,727	255,959,962	782,020,765	*

帳票を確認する/仕訳を入力する



- * 固定資産増減総括表で、「新規取得」「振替」「除却」処理が行われていることを確認してください。
- * 減価償却明細表は、固定資産増減総括表の内訳を確認できる帳票です。
- * 減価償却明細表では、減価償却累計額を確認することができます。
- * 「固定資産増減総括表」、「当期除却資産一覧表」、「当期振替資産集計表」、「有姿除却資産一覧表」をもとに総勘定仕訳を入力してください。

月次決算チェックリスト



月次決算チェックリスト

- 固定資産残高と会計残高の整合性を確認します。

→ 11-2 月次決算チェックリスト

月次決算チェックリスト（固定資産）

固定資産システムの金額と会計システムの残高を比較し、整合性を確認します。
また、固定資産システム内での矛盾箇所がないかのチェックもおこないます。

固定資産での処理や、会計システムでの仕訳入力が完了したら、必ず確認してください！！
固定資産と会計の残高が不一致の場合、年次更新が行えません。

月次決算チェック(固基)照会

会計と固定資産・基本金残高チェック

件数 41 件

部門	科目	エラーメッセージ	固基残高	会計残高	差額	年次更新
500	中学校	682 教機器備品 1010 取得価額チェック 固定資産取得価額会計残高不足額(固定資産の取得価額>会計)	48,342,400	48,022,400	320,000	不可
500	中学校	682 教機器備品 1011 減価償却累計額チェック 982 教備品減累 減価償却累計額会計残高過大額(固定資産の累計額<会計)	35,905,030	35,915,030	-10,000	不可

固基残高と会計残高が一致していない場合、年次更新：不可と表示されます。

部門	科目	管理コード	エラーメッセ	固基残高	会計残高	差額	年次更新
200	大学	675 建設仮勘定 201500013	2003 建設仮勘定の除却チェック 前年の建設仮勘定科目が除却されていません。			0	可
200	大学	682 教機器備品 200000006	2001 除却資産チェック 簿価0の資産が残っています。(「簿価が0でも除却しない」に未チェック)			150,000	可

注意・お知らせのものは年次更新：可と表示されます。

月次決算チェックリスト（固定資産）

月次決算チェックリストのエラー内容を確認してみましょう。

部門	科目	エラーメッセージ	固基残高	会計残高	差額	年次更新
500	中学校	682 教機器備品 1010 取得価額チェック 取得価額チェック 固定資産取得価額会計残高不足額(固定資産の取得価額>会計)	48,342,400	48,022,400	320,000 不可	

固定資産

1 ページ

2023年度固定資産増減総括表

作成日：2023年12月19日14時14分

2023年度 city

2024年 3月31日現在

出力区分：法定部門

【印刷条件】

科目：682 教機器備品～682 教機器備品 部門：500 中学校～500 中学校

科目	部門	取得価額					当期償却額			簿価		
		期首	新規取得	振替増加	除却	振替減少	期末	教研経費	管理経費	期首簿価	除却簿価	期末簿価
682 教機器備品	500 中学校	48,372,400	320,000	0	350,000	0	48,342,400	300,240	0	1,212,810	0	1,232,570

会計

固定資産明細表

令和5年4月1日 から
令和6年3月31日 まで

取得価額が一致していないため、不一致

中学校～中学校

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
有形固定	建物	89,688,875	0	0	89,688,875	22,708,210	66,980,665	
	構築物	14,250,000	1,750,000	0	16,000,000	8,050,000	7,950,000	
	教育研究用機器備品	48,372,400	0	350,000	48,022,400	47,109,830	912,570	

固定資産には新規取得の台帳が登録されているが、会計には新規取得の仕訳が入力されていないことが分かります。

月次決算チェックリスト（固定資産）

500中学校 682教育用機器備品の新規取得が会計と固定資産で不一致だということが判明しました。

固定資産		2023年度固定資産増減総括表							作成日：2023年12月19日14時14分			
【印刷条件】		2024年 3月31日現在			出力区分：法定部門							
科目：682 教機器備品～682 教機器備品 部門：500 中学校～500 中学校												
科目	部門	取得価額					期末	当期償却額		簿 価		
		期首	新規取得	振替増加	除却	振替減少		教研経費	管理経費	期首簿価	除却簿価	期末簿価
682 教機器備品	500 中学校	48,372,400	320,000	0	350,000	0	48,342,400	300,240	0	1,212,810	0	1,232,570

会計		固定資産明細表						
中学校～中学校		令和 5年 4月 1日 から 令和 6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	
建物	89,688,875	0	0	89,688,875	22,708,210	66,980,665		
構築物	14,250,000	1,750,000	0	16,000,000	8,659,999	7,340,001		
有形 教育研究用機器備品	48,372,400	0	350,000	48,022,400	47,109,830	912,570		

会計と固定資産どちらが正しいのかを確認し、必要な処理を行うことでエラーが解消されます。

- 固定資産○ 会計× 会計の仕訳を入力していない。
- 固定資産× 会計○ 固定資産台帳を間違えて登録していた。
- 固定資産○ 会計× 会計の仕訳を入力していたが、部門や科目を間違えていた。
- 固定資産× 会計○ 固定資産台帳の部門や科目を間違えて登録していた。

月次決算チェックリスト（固定資産）

【補足注意事項】科目振替や部門振替をした場合、
固定資産増減総括表 振替増加・振替減少に反映。
固定資産明細表 科目振替のみ反映。

※部門振替は、仕訳種類16を使用するため、未反映。
 ただし、部門を範囲指定して印刷した場合は、反映。

2023年度固定資産増減総括表

2023年度 city

2024年 3月31日現在

出力区分：法定部門

作成日：2024年 1月

【印刷条件】

科目：682 教機器備品～682 教機器備品

科目	部門	取得価額					期末	当期償却額		期首簿価	期末簿価
		期首	新規取得	振替増加	除却	振替減少		教研経費	管理経費		
682 教機器備品	200 大学	7,683,500	0	0	0	0	7,683,500	753,350	0	6,016,750	0
	400 高校	90,313,200	0	384,800	0	0	90,698,000	4,569,800	0	13,945,160	0
	500 中学校	48,372,400	320,000	0	0	384,800	48,307,600	261,760	0	1,212,810	963,210
	小計	146,369,100	320,000	384,800	0	384,800	146,689,100	5,584,910	0	21,174,720	15,000,000

固定資産明細表は印刷条件により部門振替の反映の仕方が異なります。

法人全体

固定資産明細表
 令和5年4月1日から
 令和6年3月31日まで

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
法人全体		20,000,000	0	578,774,850
		289,000,000	75,950,000	3,280,943,602
構築物	145,650,000	26,500,000	0	172,150,000
教育研究用機器備品	146,369,100	320,000	0	146,689,100

法人全体で印刷した場合、振替増加・減少は反映されません。

大学～中学校

固定資産明細表
 令和5年4月1日から
 令和6年3月31日まで

大学～中学校

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
大学～中学校		704,800	384,800	146,689,100	139,386,071	7,303,029	
新規取得		320,000				42,388,750	
振替増加		384,800					
除却			384,800				
振替減少			384,800				
構築物	2,978,971,602	289,000,000					
構築物	145,650,000	26,500,000					
教育研究用機器備品	146,369,100	704,800	384,800	146,689,100	139,386,071	7,303,029	

新規取得320,000+振替増加384,800=704,800

除却0+振替減少384,800=384,000

月次決算チェックリスト

ワーク②

月次決算チェックリストで以下のエラーが表示された場合、考えられる解消方法として正しいものはどれでしょう。

部門	科目	エラーメッセージ	固基残高	会計残高	差額	年次更新
500	中学校	682 教機器備品 1012 減価償却累計額チェック	47,109,830	46,819,830	290,000	不可
		982 教備品減累 減価償却累計額会計残高不足額(固定資産の累計額>会計)				

A

500中学校 682教育用機器備品の固定資産台帳を290,000円分登録する

B

500中学校 682教育用機器備品の資金収支仕訳を290,000円分登録する

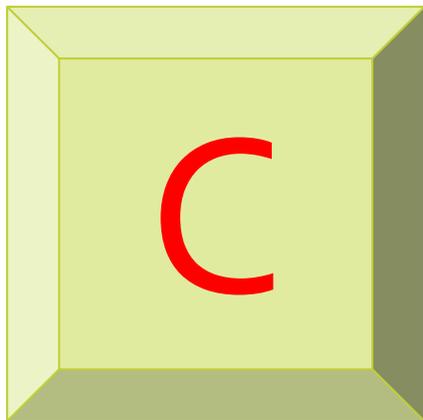
C

500中学校 982教機器備品減価償却累計額の総勘定仕訳を290,000円分登録する

月次決算チェックリスト

ワーク②回答 月次決算チェックリストで以下のエラーが表示された場合、考えられる解消方法として正しいものはどれでしょう。

部門		科目		エラーメッセージ		固基残高	会計残高	差額	年次更新
500	中学校	682	教機器備品	1012	減価償却累計額チェック	47,109,830	46,819,830	290,000	不可
		982	教備品減累	減価償却累計額会計残高不足額(固定資産の累計額>会計)					



500中学校 982教機器備品減価償却累計額の総勘定仕訳を290,000円分登録する

月次決算チェックリスト

ワーク②解説 月次決算チェックリストで以下のエラーが表示された場合、考えられる解消方法として正しいものはどれでしょう。

部門		科目		エラーメッセージ	固基残高	会計残高	差額	年次更新
500	中学校	682	教機器備品	1012 減価償却累計額チェック	47,109,830	46,819,830	290,000	不可
		982	教備品減累	減価償却累計額会計残高不足額(固定資産の累計額>会計)				

減価償却累計額の金額不一致のエラーのため、減価償却累計額の残高を確認します。

固定資産：固定資産増減総括表「取得価額(期末)」マイナス「期末簿価」
⇒資産一筆ごとに確認する場合、減価償却明細表

会計：固定資産明細表「減価償却額の累計額」
⇒詳細を確認する場合、科目残高推移表 もしくは 総勘定元帳

基本金情報を登録する

決算期

基本金情報を登録する

未組入額登録

・第1号基本金未組入額の当期増加、当期組入額を登録します。

→ 13-1-1 組入額を登録する

用途変更

・過年度取得資産の基本金対象/対象外へ変更します。

→ 13-2 用途変更をする

付替充当処理

・建設仮勘定/繰延額/2号基本金から1号基本金への付替など

→ 13-3 付替充当処理をする

当期組入額入力

・2号~4号基本金の当期組入/取崩を登録します。

・4号基本金理論値計算（必須）

→ 13-4 2号~4号基本金の当期組入額を登録する

基本金残高更新

→ 14 基本金残高更新をする

基本金情報を登録する

基本金について、必要な処理を行います。
以下の処理については、適宜必要な処理を行ってください。



基本金情報を登録する

第1号基本金は、固定資産台帳入力時に「基本金対象」にチェックがついていると、1号基本金対象となり自動的に基本金組入となります。

しかし、借入金や未払金があり基本金未組入にする場合は、未組入額入力を行ってください。

固定資産台帳入力

2023年度
KKCK001001

1:固定資産 2:基本金 3:決算 4:シミュレーション 5:リース 6:取込・抽出 7:保

新規 検索 管理コード指定

管理コード 202300007

新規取得資産

名称 校舎 A棟 資産No. 写真未登

科目 672 建物 取得年月日 2023 / 11 / 10

リース契約

部門 200 大学 除却年月日

用品廃棄日

単価 0 数量 0 m² 現在取得価額 10,000,000

基本1	基本2	基本3	基本4	基本5
単価	0	償却パターン	1:個別償却	<input type="checkbox"/> 設定変更
数量(単位)	0.00 m ²	耐用年数	50年	残存価額 0.0000 0
期首取得価額	0	償却方法	1:個別	備忘価額 0.0500 0
現在取得価額	10,000,000	期首簿価	0	※取得価額や耐用年数・償却方法を変更した場合、 必要であればサブメニュー→当期償却額再計算を行ってください。
期末取得価額	10,000,000	当期償却額	0	
按分	<input checked="" type="radio"/> 教育 <input type="radio"/> 管理 <input type="radio"/> 共通	期末簿価	10,000,000	
部門按分基準	教育	按分基準		<input type="checkbox"/> 簿価が0円でも除却しない
		管理		

担保提供資産

基本金対象

基本金情報を登録する 第1号未組入額入力

未組入額の入力方法は【科目・部門ごとに登録】【資産ごとに登録】の2種類があります。どちらの方法を採用しているかは、各法人様の設定により異なります。設定していない入力方法の画面を選択した場合、「この機能は、使用できません。」と表示されます。途中での設定変更をご希望の場合は、シティアスコムにご相談ください。

科目・部門ごとに登録

19 基本金未組入台帳毎管理 | 基本金 | N:無効 | 基本金未組入額を台帳毎に管理する

2: 基本金⇒◇基本金組入—第1号未組入額入力

第1号未組入額入力

2023年度 KKCK101001

1:固定資産 2:基本金 3:決算 4:シミュレーション 5:リース 6:取込・抽出 7:保守

部門 200 大学 科目 672 建物

未組入事由 前期繰越未組入高

10 体育館建設	620,000,000	0
----------	-------------	---

以下同額 前期繰越入力 過年度組入予定入力

年度	借入金		未払金		その他		計	
	未組入額	未組入残高	未組入額	未組入残高	未組入額	未組入残高	未組入額	未組入残高
前期繰越	620,000,000	620,000,000	0	0	0	0	620,000,000	620,000,000
当期増加	0	620,000,000	0	0	0	0	0	620,000,000
取崩減額	0	620,000,000	0	0	0	0	0	620,000,000
2020	60,000,000	740,000,000	0	0	0	0	60,000,000	740,000,000
2021	60,000,000	680,000,000	0	0	0	0	60,000,000	680,000,000
2022	60,000,000	620,000,000	0	0	0	0	60,000,000	620,000,000
2023	60,000,000	560,000,000	0	0	0	0	60,000,000	560,000,000
2024	60,000,000	500,000,000	0	0	0	0	60,000,000	500,000,000
2025	60,000,000	440,000,000	0	0	0	0	60,000,000	440,000,000
計		0		0		0		0

取崩事由

印刷 基本金名称登録 更新 削除 取消

資産ごとに登録

19 基本金未組入台帳毎管理 | 基本金 | Y:有効 | 基本金未組入額を台帳毎に管理する

1: 固定資産⇒◇固定資産台帳—固定資産台帳入力 サブメニュー⇒第1号未組入額入力

第1号未組入額入力

2023年度 KKCK101001

1:固定資産 2:基本金 3:決算 4:シミュレーション 5:リース 6:取込・抽出 7:保守

管理コード 202300007 資産名称 校舎 A棟 要組入額 10,000,000
 取得年月日 2023年11月10日 資産№ 資産状態 新規取得資産 組入高 10,000,000
 科目 672:建物 部門 200:大学 未組入高 0

未組入事由 前期繰越未組入高

15 校舎建設	0	0
---------	---	---

以下同額

年度	借入金		未払金		その他		計	
	未組入額	未組入残高	未組入額	未組入残高	未組入額	未組入残高	未組入額	未組入残高
前期繰越	0	0	0	0	0	0	0	0
当期増加	8,000,000	8,000,000	0	0	0	0	8,000,000	8,000,000
計		8,000,000		0		0		8,000,000
2023	0	8,000,000	0	0	0	0	0	8,000,000
2024	500,000	7,500,000	0	0	0	0	500,000	7,500,000
2025	500,000	7,000,000	0	0	0	0	500,000	7,000,000
2026	500,000	6,500,000	0	0	0	0	500,000	6,500,000
2027	500,000	6,000,000	0	0	0	0	500,000	6,000,000
2028	500,000	5,500,000	0	0	0	0	500,000	5,500,000
計		0		0		0		0

印刷 基本金名称登録 更新 削除 取消

基本金情報を登録する 第1号未組入額入力

今年度取得した資産について、借入金や未払金がある場合は未組入の登録をおこないます。
また、過去取得した資産の組入予定額に変更があれば、修正します。

第1号未組入額入力 科目・部門ごとに登録

2023年度 KKCK101001 閉じる

1:固定資産 2:基本金 3:決算 4:シミュレーション 7:保守

部門 200 大学 科目 672 建物

借入金に関する場合は、「借入金」欄に、未払金に関する場合は、「未払金」欄に入力してください。

未組入事由は追加・変更可能です。基本金明細表に表示されます。

以下同額 前期繰越入力 過年度組入予定入力

年度	借入金		未払金		その他		計	
	未組入額	未組入残高	未組入額	未組入残高	未組入額	未組入残高	未組入額	未組入残高
前期繰越	0	0	0	0	0	0	0	0
当期増加	70,000,000	70,000,000	0	0	0	0	70,000,000	70,000,000
取崩減額	0	70,000,000	0	0	0	0	0	70,000,000
組入予定額								
2023	0	70,000,000	0	0	0	0	0	0
2024	3,500,000	66,500,000	0	0	0	0	3,500,000	66,500,000
2025	3,500,000	63,000,000	0	0	0	0	3,500,000	63,000,000
2026	3,500,000	59,500,000	0	0	0	0	3,500,000	59,500,000
2027	3,500,000	56,000,000	0	0	0	0	3,500,000	56,000,000
2028	3,500,000	52,500,000	0	0	0	0	3,500,000	52,500,000
計		0		0		0		0

当期増加欄は、今年度返済済みの金額を除いた借入金の金額を入力します。

組入予定額はあらかじめ、予定額として設定できます。変更がないか毎年確認し、必要に応じ、金額を修正してください。

更新後は、基本金残高更新を実行してください。

基本金情報を登録する 第1号未組入額入力

【科目・部門ごとに登録】の場合、「第1号未組入一覧表」を、【資産ごとに登録】の場合、「第1号未組入額一覧表（明細）」を印刷し、未組入額の入力内容を確認してください。

第1号未組入額入力

2023年度 KKCK101001

1:固定資産 2:基本金 3:決算 4:シミュレーション 5:リース 6:取込・輸出 7:保守

部門 科目

科目・部門ごとに登録

年度	借入金	未組入残高	未組入金	未組入残高	その他	未組入金	未組入残高	計	未組入残高
前期繰越	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0
取崩減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計	0	0	0	0	0	0	0	0	0

印刷 基本金名簿登録 更新 削除 取消

第1号未組入一覧表

2023年度 KKCK101002

出力単位: 未組入事由 部門 科目

科目: [検索欄]

部門: [検索欄]

未組入事由: [検索欄]

翌年度以降の組入予定を出力する

条件読込 条件保存 CSV出力 印刷 取消

【未組入事由】毎や【部門・科目】毎に、期首未組入額や当期増加、「翌年度以降の組入予定を出力する」にチェックを入れた場合は組入予定額を確認することができます。

トーマス学園 1 ページ

2023年度 city 第1号未組入一覧表 2024年 3月31日現在 2024年 1月18日18時14分

【印刷条件】

部門	科目	未組入原因	期首未組入額	当期増加	当期減少	当期取崩	組入予定を出力する		期末未組入額
							組入年度	組入予定額	
<< 未組入事由 10 体育館建設 >>									
200 大学	672 建物	借入金	620,000,000	0	0	0	2024	60,000,000	580,000,000
							2025	60,000,000	500,000,000
							2026	60,000,000	440,000,000
							2027	60,000,000	380,000,000
							2028	60,000,000	320,000,000
							2029	60,000,000	260,000,000
							2030	60,000,000	200,000,000
							2031	60,000,000	140,000,000
							2032	60,000,000	80,000,000
							2033	20,000,000	20,000,000
		計	620,000,000	0	0	0		620,000,000	0
		部門計	借入金	620,000,000	0	0		620,000,000	0
		借入金	620,000,000	0	0	0		620,000,000	0
		未組入事由計	借入金	620,000,000	0	0		620,000,000	0

基本金情報を登録する 第1号未組入額入力

第1号未組入額入力で入力した内容は基本金明細表に以下のように反映します。

基本金明細表
令和5年4月1日 から
令和6年3月31日 まで

大学 (単位 円)

事項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
第1号基本金				
前期繰越高	1,132,322,429	512,322,429	620,000,000	
当期組入高				
1. 建物 過年度未組入れに係る当期組入れ 体育館建設★に係る借入金返済高		60,000,000	△ 60,000,000	
2. 構築物 ブロック塀 (資産名称)	3,780,000			
小計	3,780,000	780,000	3,000,000	

第1号未組入額入力

1: 固定資産 2: 基本金 3: 決算

部門 200 大学 科目 672 建物

未組入事由

10 体育館建設

年度	借入金		未払金	
	未組入額	未組入残高	未組入額	未組入残高
前期繰越	620,000,000	620,000,000	0	0
当期増加	0	620,000,000	0	0
取崩減額	0	620,000,000	0	0
組入予定				
2020	60,000,000	740,000,000	0	0
2021	60,000,000	680,000,000	0	0
2022	60,000,000	620,000,000	0	0
2023	60,000,000	560,000,000	0	0
2024	60,000,000	500,000,000	0	0

「未払金」欄に入力した場合、基本金明細表には「〇〇に係る未払金支払高」と表記されます。

第1号未組入額入力

3: 決算 4: シミュレーション

科目 674 構築物

11 ブロック塀

年度	借入金		未払金	
	未組入額	未組入残高	未組入額	未組入残高
前期繰越	0	0	0	0
当期増加	0	0	3,000,000	3,000,000
取崩減額	0	0	0	3,000,000
組入予定				
2023	0	0	0	3,000,000
2024	0	0	3,000,000	0

基本金情報を登録する 基本金名称マスタ登録

未組入事由は基本金名称マスタ登録で登録できます。

基本金名称マスタ登録

【第1号未組入額入力】の「基本金名称登録」ボタン、
もしくはグローバルナビ「マスタ登録」-◇固定資産マスタ「基本金名称マスタ登録」から登録することができます。

No	区分	コード	名称	基本金明細表表記	表示順	有効
8	4: 未組入事由	10	体育館建設	体育館建設★	0	✓
9	4: 未組入事由	11	ブロック塀	ブロック塀★	0	✓

基本金明細表

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月 31日 まで

大学

(単位 円)

事 項	要 組 入 高	組 入 高	未 組 入 高	摘要
第 1 号 基 本 金				
前 期 繰 越 高	1,132,322,429	512,322,429	620,000,000	
当 期 組 入 高				
1. 建 物				
過年度未組入れに係る当期組入れ				
体育館建設★に係る借入金返済高		60,000,000	△ 60,000,000	
2. 構 築 物				
ブロック塀 (資産名称)	3,780,000			
小 計	3,780,000	780,000	3,000,000	

基本金情報を登録する 用途変更

過年度取得した資産で、基本金対象・対象外が変わった場合、用途変更することができます。

固定資産台帳入力画面 【サブメニュー】 - 【基本金用途変更入力】より用途変更を行います。(基本金対象外資産を対象資産にすることもできます。)

サブメニュー

- 写真の取込
- 写真の削除
- 削除
- 当期償却額再計算
- 台帳履歴照会
- 修理情報入力
- 償却予定入力
- 除却入力
- 用品廃棄入力
- 基本金用途変更入力
- 固定資産振替入力
- 第1号未組入額入力
- リース契約登録

基本金明細表には以下のように表記されます。

基本金明細表
令和5年4月1日から
令和6年3月31日まで

(単位:円)

事項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
第1号基本金				
前期繰越高	150,341,575	150,341,575	0	
当期取崩高				
1.構築物				
バックネットの用途変更		△ 8,250,000		
小計		△ 8,250,000		

基本金明細表
令和5年4月1日から
令和6年3月31日まで

(単位:円)

事項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
第1号基本金				
前期繰越高	5,703,018,444	5,083,018,444	820,000,000	
当期組入高				
1.建物				
講堂		75,500,000		
食堂の用途変更		250,000,000		
小計		325,500,000		

基本金情報を登録する 付替処理をする

当期除却した建設仮勘定や第2号基本金から新規取得資産への基本金の付替えを行います。

付替処理の手順については、マニュアル 固定資産基本金編「13-3付替処理をする」を参照してください。

基本金明細表には以下のように表記されます。

基本金明細表

令和5年4月1日から
令和6年3月31日まで

大学

(単位 円)

事 項	要 組 入 高	組 入 高	未 組 入 高	摘 要
第 1 号 基 本 金				
前 期 繰 越 高	1,132,322,429	512,322,429	620,000,000	
当 期 組 入 高				
1. 建物				
校舎 A 棟	10,000,000			
建設仮勘定振替高	△ 9,900,000			
第 2 号 基 本 金 からの 振 替 高		100,000		
小 計	100,000	100,000	0	

1：建設仮勘定の付替

2：2号基本金から
1号基本金への付替

基本金情報を登録する 当期組入額入力

2号～4号基本金について当期に組入や取崩がある場合は登録をおこないます。

処理については、マニュアル 固定資産基本金編「13-4 2号～4号基本金の当期組入額を登録する」を参照してください。

■第4号基本金組入額入力について

第4号基本金組入額入力

1:固定資産 2:基本金 3:決算

例外適用不可
 例外適用(前年比100%超120%以下)
 例外適用(前年比80%以上100%未満)

部門	理論値	前年比	組入高			取崩事由
			期首	当期組入	当期取崩	
法人計	142,900,178	100.64 %	141,100,000	0	0	141,100,000
100 法人	2,440,876	76.92 %	2,600,000	0	0	2,600,000
200 大学	98,079,000	101.03 %	97,000,000	0	0	97,000,000
300 短大	20,117,866	106.95 %	18,000,000	0	0	18,000,000
400 高校	12,877,122	101.69 %	11,000,000	0	0	11,000,000
500 中学校	9,326,491	95.74 %	9,000,000	0	0	9,000,000

【理論値計算】を押下してください！変更がない場合でも必須の処理です。押下していない場合、月次決算チェックリストに表示されます。

科目	エラーメッセージ	組入高	理論値	差額	年次更新
964 第4号基本金 3001 第4号基本金残高チェック(理論値)	理論値の計算が行われていません。4号基本金登録画面で、理論値計算を実施してください。	0	0	0	不可

理論値強制変更

理論値計算

パラメータ設定(固基)で「第4号基本金管理区分 0:法人全体」にしている場合、基本金明細表に反映される金額は「法人計」の金額となります。

24 第4号基本金管理区分 基本金 0:法人全体(部門は内訳管理)

部門単位で管理したい場合、パラメータ設定(固基)で「第4号基本金管理区分 1:部門単位」を選択してください。パラメータを変更した後は、【基本金残高更新】を実行してください。

24 第4号基本金管理区分 基本金 1:部門単位

基本金残高更新



基本金残高更新

→ 14 基本金残高更新をする

基本金情報を登録する 基本金残高更新

固定資産台帳に関する変更や、基本金に関する変更をおこなったら、基本金残高更新をおこないます。

基本金残高更新

2023年度
KKCK105001

1:固定資産 2:基本金 3:決算 4:シミュレーション 5:リース 6:取込・抽出 7:保守

基本金残高更新をおこなわずに、
基本金明細表など基本金関係の帳票を印刷した場合、
正しい金額で出力されない場合があります。
基本金残高更新は何度行っても問題ありません。

必ず実施してください!!!

更新開始

帳票を確認する/仕訳を入力する

基本金処理の確認

帳票を確認する

・当年度でおこなった処理を帳票にて確認します。

→ 15-1 帳票で金額を確認する

仕訳を入力する

・当年度でおこなった処理について総勘定仕訳を入力します。
【基本金付替充当集計表】 【基本金組入額総括表】

→ 15-2 自動仕訳を作成する

帳票を確認する 第1号対象資産増減総括表

基本金の対象・対象外が間違っていないか確認します。また、過年度分に変更がないか確認します。

トーマス学園 1 ページ

2023年度 city 2024年 3月31日現在 出力区分：基本金部門

第1号対象資産増減総括表

基本金の対象・対象外が間違っていないか確認。

科目	部門	期首取得価額		当期増加高			当期減少高			期末取得価額	
		基本金対象	基本金対象外	新規取得	振替増加	用途変更	除却/取崩	振替減少	用途変更	基本金対象	基本金対象外
671 土地	100 法人	536,376,100	0	0	0	0	0	0	15,000,000	521,376,100	15,000,000
	200 大学	38,522,250	3,876,500	20,000,000	0	0	0	0	0	58,522,250	3,876,500
	小計	574,898,350	3,876,500	20,000,000	0	0	0	0	15,000,000	579,898,350	18,876,500

固定資産台帳検索の【詳細タブ】で「基本金対象のみ」出力や、「基本金対象外のみ」出力を選択し、基本金対象資産、対象外資産の内訳を確認することができます。

固定資産台帳検索

状態区分 仮入力 通常 当年度除却 過年度除却 用品 用品(廃棄) 絞込み

基本1 | 基本2 | **詳細** | リース

<input checked="" type="checkbox"/> 担保提供資産	<input type="radio"/> 対象のみ	<input type="radio"/> 対象外のみ	<input checked="" type="checkbox"/> 償却予定変更	<input type="radio"/> 対象のみ	<input type="radio"/> 対象外のみ
<input checked="" type="checkbox"/> 基本金対象	<input type="radio"/> 対象のみ	<input type="radio"/> 対象外のみ	<input checked="" type="checkbox"/> 償却設定変更	<input type="radio"/> 対象のみ	<input type="radio"/> 対象外のみ
<input checked="" type="checkbox"/> 基本金繰延資産	<input type="radio"/> 繰延あり	<input type="radio"/> 全額取崩	<input checked="" type="checkbox"/> 再償却資産	<input type="radio"/> 再償却	<input type="radio"/> 以外

帳票を確認する 基本金取崩リスト

【当期除却資産一覧表】と比較し、取崩の金額に誤りがないか確認します。

2023年度 city 2023年12月25日10時42分
【印刷条件】

部門 400 高校
取崩事由 0 指定なし

【第1号基本金】	科目	管理コード	資産No.	名称	取得年月日	除却年月日	取崩額	未組入取崩減額
5	682 教機器備品	200000005		〇HP	2004/ 4/20	2024/ 3/31	3,850,000	0
		200700013		白板	2011/ 4/20	2024/ 3/31	2,800,000	0
		201000017		講堂用椅子	2014/ 4/20	2024/ 3/31	19,872,000	0
		201000026		整理棚	2014/ 5/20	2024/ 3/31	700,000	0
		201000028		ステレオ	2014/ 4/20	2024/ 3/31	800,000	0
	682 教機器備品 小計					27,822,000	0	
10	683 管理機器備品	200300006		キャビネット	2007/10/20	2024/ 3/31	212,400	0
		201800058		会議室用椅子 1〇脚	2021/ 3/31	2023/ 9/30	18,000	0
	683 管理機器備品 小計					230,400	0	
10	684 図書	201800035		書籍・出版物	2020/ 4/ 1	2024/ 3/31	1,000,000	0
			684 図書 小計				1,000,000	0
	第1号基本金 合計					29,052,400	0	
	0 指定なし					29,052,400	0	
	400 高校					29,052,400	0	

金額が一致しているか確認。

教機器備品当期除却資産一覧表

2024年 3月31日現在 出力区分: 法定部門

作成日: 2023年12月25日11時 8分

期首簿価は振替・合筆後の金額です。

名称	耐用年数	単価 数量	取得価額 (※は当期取得)	期首簿価	当期償却額		除却 月日	除却簿価	減価償却累計額
					教研経費	管理経費			
<< 部門 400 高校 >>									
200000005 〇HP	10年	110,000 35.00	3,850,000	385,000	385,000	0	3.31	0	3,850,000
200700013 白板	5年	70,000 40.00	2,800,000	280,000	280,000	0	3.31	0	2,800,000
201000017 講堂用椅子	10年	9,600 2,070.00	19,872,000	1,987,200	1,987,200	0	3.31	0	19,872,000
201000026 整理棚	10年	350,000 2.00	700,000	70,000	70,000	0	3.31	0	700,000
201000028 ステレオ	10年	200,000 3.00	800,000	80,000	80,000	0	3.31	0	800,000
部門 400 高校 計		2,150.00	27,822,000	2,782,200	2,782,200	0		0	27,822,000
科目 682 教機器備品 計		2,150.00	27,822,000	2,782,200	2,782,200	0		0	27,822,000

一致していない場合

- ・ 除却時に取崩ではなく、繰延を選択している
- ・ 基本金対象外資産を除却している

こちらに当てはまる処理がある場合は、一致していなくても問題ありません。処理が誤っている場合は修正してください。

帳票を確認する 基本金組入額総括表

基本金明細表の内容を科目・部門ごとに確認できる帳票です。

科目	部門	要組入額			組入済額	未組入額	未組入額の内訳			当期組入額	当期取崩額
		対象取得価額	次期繰越高	合計			借入額	未払額	その他		
【第1号基本金】											
671	100 土地 法人	521,376,100	0	521,376,100	511,376,100	10,000,000	10,000,000	0	0	0	25,000,000
672	100 建物 法人	88,923,000	0	88,923,000	88,923,000	0	0	0	0	0	0
683	100 管理機器備品 法人	1,400,000	0	1,400,000	1,400,000	0	0	0	0	0	-140,000
696	100 電話加入権 法人	241,200	0	241,200	241,200	0	0	0	0	0	-80,400
第1号計	100 法人	611,940,300	0	611,940,300	601,940,300	10,000,000	10,000,000	0	0	0	24,779,600
	200 大学	1,155,902,429	0	1,155,902,429	5						
	400 高校	4,086,936,140	3,144,000	4,090,080,140	4,0						
	500 中学校	145,903,075	0	145,903,075	1						

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
第 1 号 基 本 金				
前 期 繰 越 高	626,719,900	626,719,900	0	
当 期 取 崩 高				
1.土地				
もち浜2-2-22の用途変更	△ 15,000,000			
小 計	△ 15,000,000	△ 15,000,000	0	
2.管理用機器備品				
当 期 取 得 高	140,000			
小 計	140,000	140,000	0	
3.電話加入権				
電話加入権	80,400			
小 計	80,400	80,400	0	
当 期 未 残 高	△ 14,779,600	△ 14,779,600	0	
	611,940,300	601,940,300	10,000,000	

基本金明細表の要組入高、組入高、未組入高の内訳を基本金組入額総括表で確認することができます。

帳票を確認する 基本金組入額総括表

当期組入額・当期取崩額の金額の確認をすることもできます。

科目	部門	要組入額			組入済額	未組入額	未組入額の内訳			当期組入額	当期取崩額
		対象取得価額	次期繰越高	合計			借入額	未払額	その他		
【第1号基本金】											
671 +地	100 法人	521,376,100	0	521,376,100	511,376,100	10,000,000	10,000,000	0	0	0	25,000,000

基本金組入額総括表の第1号計の部門計が、当期組入と当期取崩のどちらに表示されているかで科目ごとの出方が異なります。部門計で組入が多い場合、すべての科目で当期組入額欄に表示されます。

科目	部門	要組入額			組入済額	未組入額	未組入額の内訳			当期組入額	当期取崩額
		対象取得価額	次期繰越高	合計			借入額	未払額	その他		
第1号計	100 法人	611,940,300	0	611,940,300	601,940,300	10,000,000	10,000,000	0	0	0	24,779,600
	200 大学	1,155,902,429	0	1,155,902,429	590,902,429	564,000,000	560,000,000	4,000,000	0	78,480,000	0
	400 高校	4,086,936,140	3,144,000	4,090,080,140	4,090,080,140	0	0	0	0	46,447,600	0
	500 中学校	145,903,075	0	145,903,075	145,903,075	0	0	0	0	0	4,438,500
	計										

682 15 教機器備品	200 大学	193,500	0	193,500	193,500	0	0	0	0	-7,490,000	0
	400 高校	62,491,200	0	62,491,200	62,491,200	0	0	0	0	-27,822,000	0
	500 中学校	35,272,400	0	35,272,400	35,272,400	0	0	0	0	0	30,000
	計	97,957,100	0	97,957,100	97,957,100	0	0	0	0	-35,312,000	30,000

科目毎に確認した場合、大学・高校は部門計で組入が多いため、取崩が多い場合、組入のマイナスで表示されます。

仕訳を入力する 基本金組入額総括表

「基本金組入額総括表」を印刷し、基本金の組入および取崩に関する総勘定仕訳を作成してください。

科目	部門	要組入額			組入済額	未組入額	未組入額の内訳			当期組入額	当期取崩額
		対象取得価額	次期繰越高	合計			借入額	未払額	その他		
【第1号基本金】											
第1号計	100 法人	611,940,300	0	611,940,300	601,940,300	10,000,000	10,000,000	0	0	0	24,779,600
	200 大学	1,155,902,429	0	1,155,902,429	590,902,429	564,000,000	560,000,000	4,000,000	0	78,480,000	0
	400 高校	4,086,936,140	3,144,000	4,090,080,140	4,090,080,140	0	0	0	0	46,447,600	0
	500 中学校	145,903,075	0	145,903,075	145,903,075	0	0	0	0	0	4,438,500
	計	6,003,825,944	0	6,003,825,944	5,428,825,944	574,000,000	570,000,000	4,000,000	0	124,927,600	29,218,100
第2号計	100 法人	-	-	-	1,013,000	-	-	-	-	0	0
	200 大学	-	-	-	5,900,000	-	-	-	-	1,000,000	0
	500 中学校	-	-	-	50,000,000	-	-	-	-	0	0
	計	-	-	-	56,913,000	-	-	-	-	1,000,000	0

(仕訳種類：8基本金の組入・取崩 または 99無限定)

法人 961 第1号基本金	24,779,600	法人 966 基本金取崩額	24,779,600
大学 965 基本金組入額	78,480,000	大学 961 第1号基本金	78,480,000
高校 965 基本金組入額	46,447,600	高校 961 第1号基本金	46,447,600
中学校 961 第1号基本金	4,438,500	中学校 966 基本金取崩額	4,438,500
大学 965 基本金組入額	1,000,000	大学 962 第2号基本金	1,000,000

帳票を確認する 基本金組入額総括表

ワーク③ 基本金組入額総括表で683管理機器備品の200大学の
当期組入額欄に-800,000と記載されていますが、なぜでしょう。

科目	部門	要組入額			組入済額	未組入額	未組入額の内訳			当期組入額	当期取崩額
		対象取得価額	次期繰越高	合計			借入額	未払額	その他		
【第1号基本金】											
683 管理機器備品	200 大学	6,011,952	0	6,011,952	4,011,952	1,000,000	0	1,000,000	0	-800,000	0
	400 高校	13,086,640	0	13,086,640	13,086,640	0	0	0	0	-230,400	0
	500 中学校	1,124,400	0	1,124,400	1,124,400	0	0	0	0	0	1,145,500
	計	21,622,992	0	21,622,992	19,622,992	1,000,000	0	1,000,000	0	-1,030,400	1,005,500

A

総勘定仕訳の入力間違いのため。

B

部門計で組入が多いため。

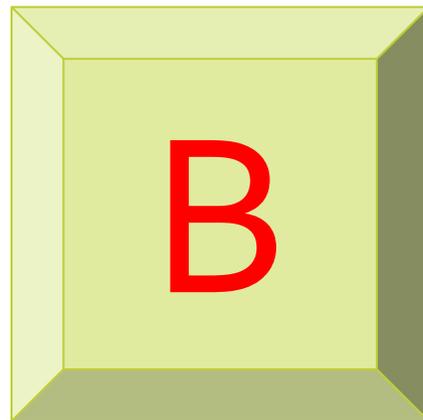
C

未組入額が発生しているため。

帳票を確認する 基本金組入額総括表

ワーク③回答 基本金組入額総括表で683管理機器備品の200大学の
当期組入額欄に-800,000と記載されていますが、なぜでしょう。

科目	部門	要組入額			組入済額	未組入額	未組入額の内訳			当期組入額	当期取崩額
		対象取得価額	次期繰越高	合計			借入額	未払額	その他		
【第1号基本金】											
683 管理機器備品	200 大学	6,011,952	0	6,011,952	4,011,952	1,000,000	0	1,000,000	0	-800,000	0
	400 高校	13,086,640	0	13,086,640	13,086,640	0	0	0	0	-230,400	0
	500 中学校	1,124,400	0	1,124,400	1,124,400	0	0	0	0	0	1,145,500
	計	21,622,992	0	21,622,992	19,622,992	1,000,000	0	1,000,000	0	-1,030,400	1,005,500



部門計で組入が多いため。

帳票を確認する 基本金組入額総括表

ワーク③解説

基本金組入額総括表で683管理機器備品の200大学の
当期組入額欄に-800,000と記載されていますが、なぜでしょう。

科目	部門	要組入額			組入済額	未組入額	未組入額の内訳			当期組入額	当期取崩額
		対象取得価額	次期繰越高	合計			借入額	未払額	その他		
【第1号基本金】											
683 管理機器備品	200 大学	6,011,952	0	6,011,952	4,011,952	1,000,000	0	1,000,000	0	-800,000	0
	400 高校	13,086,640	0	13,086,640	13,086,640	0	0	0	0	-230,400	0
	500 中学校	1,124,400	0	1,124,400	1,124,400	0	0	0	0	0	1,145,500
	計	21,622,992	0	21,622,992	19,622,992	1,000,000	0	1,000,000	0	-1,030,400	1,005,500

第1号基本金の部門計を確認してください。組入が多い場合、すべての科目で当期組入額欄に表示されます。

科目	部門	要組入額			組入済額	未組入額	未組入額の内訳			当期組入額	当期取崩額
		対象取得価額	次期繰越高	合計			借入額	未払額	その他		
第1号計	100 法人	611,940,300	0	611,940,300	601,940,300	10,000,000	10,000,000	0	0	0	24,779,600
	200 大学	1,155,902,429	0	1,155,902,429	590,902,429	564,000,000	560,000,000	4,000,000	0	78,480,000	0
	400 高校	4,086,936,140	3,144,000	4,090,080,140	4,090,080,140	0	0	0	0	46,447,600	0
	500 中学校	145,903,075	0	145,903,075	145,903,075	0	0	0	0	0	4,438,500
		計	11,800,781,944	3,144,000	11,803,925,944	11,803,925,944	1,564,000,000	1,560,000,000	4,000,000	0	126,967,600

月次決算チェックリスト（基本金）



月次決算チェックリスト

・基本金残高と会計残高の整合性を確認します。

→ 15-3 月次決算チェックリストを確認

月次決算チェックリスト（基本金）

基本金システムの金額と会計システムの残高を比較し、整合性を確認します。

固定資産の月次決算
チェックリストと
考え方は同じです！

基本金に関する処理や、会計システムでの仕訳入力 completed したら、必ず確認してください！！
基本金と会計の残高が不一致の場合、年次更新（固基）が行えません。

月次決算チェック（固基）照会

会計と固定資産・基本金残高チェック

件数 46 件

部門	科目	エラーメッセージ	固基残高	会計残高	差額	年次更新
100	法人	961 1号基本金 1007 第1号基本金残高チェック 第1号基本金会計残高過大額(基本金<会計)	601,940,300	601,942,300	-2,000	不可
400	高校	963 3号基本金 1004 第3号基本金残高チェック 第3号基本金会計残高不足額(基本金>会計)	33,000,000	28,000,000	5,000,000	不可

固基残高と会計残高が
一致していない場合、
年次更新：不可と表示されます。

閉じる

月次決算チェックリスト（基本金）

月次決算チェックリストのエラー内容を確認してみましょう。

部門		科目		エラーメッセージ		固基残高	会計残高	差額	年次更新
100	法人	961	1号基本金	1007	第1号基本金残高チェック	601,940,300	601,942,300	-2,000	不可
第1号基本金会計残高過大額(基本金<会計)									

トーマス学園 4 ページ

2023年度 **基本金** 第1号基本金増減総括表 2024年 3月31日現在 日11時22分

626,719,900

科目	部門		要組入額			組入高					未組入高
			対象資産相当額	繰延額	合計	当期組入/取崩	未組入の組入	振替	繰延額	合計	
部門計	100 法人	前期繰越高	626,719,900	0	626,719,900					626,719,900	0
		当期増加高	220,400	0	220,400	-9,779,600	0	0	0	-9,779,600	10,000,000
		当期減少高	15,000,000	0	15,000,000	15,000,000		0	0	15,000,000	0
		当期末残高	611,940,300	0	611,940,300					601,940,300	10,000,000

トーマス学園 1 ページ

2023年度 **会計** 科目残高推移表（月推移） (総勘定) 貸借発生部 2024年 3月現在 (決算整理5まで)

626,719,900

601,940,300

601,942,300

コード	科目略名称	部門	貸借	期首残高	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	決算整理	期末残高
361	1号基本金	法人	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,777,600	0
			貸方	626,719,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	601,942,300
		【合計】	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,777,600	0
			貸方	626,719,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	601,942,300

期首残高は一致していますが、期末残高が一致していないことが分かります。

月次決算チェックリスト（基本金）

月次決算チェックリストのエラー内容を確認してみましょう。

部門		科目		エラーメッセージ		固基残高	会計残高	差額	年次更新
100	法人	961	1号基本金	1007	第1号基本金残高チェック	601,940,300	601,942,300	-2,000	不可
第1号基本金会計残高過大額(基本金<会計)									

基本金組入額総括表

2023年度

基本金

2024年 3月31日現在

作成日：2024年 1月17日11時15分

科目	部門	要組入額			組入済額	未組入額	未組入額の内訳			当期組入額	当期取崩額
		対象取得価額	次期繰越高	合計			借入額	未払額	その他		
【第1号基本金】											
第1号計	100 法人	611,940,300	0	611,940,300	601,940,300	10,000,000	10,000,000	0	0	0	24,779,600

トーマス学園

会計

科目残高推移表（月推移）

2023年度

【印刷条件】

部門：100法人（1：学校単位） 科目 I：9611号基本金

(総勘定) 貸借発生額

2024年 3月現在 (決算整理5まで)

24,779,600

24,777,600

1 ページ

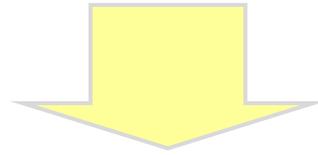
2024年 1月17日11時19分

コード	科目略名称	部門	貸借	期首残高	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	決算整理	期末残高
961	1号基本金	法人	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			貸方	626,719,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	601,942,300
		【合計】	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			貸方	626,719,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	601,942,300

基本金組入額総括表の当期取崩額の金額と、総勘定仕訳で入力している第1号基本金の金額が違っていることが分かります。

月次決算チェックリスト（基本金）

会計と基本金どちらが正しいのかを確認し、必要な処理を行うことでエラーが解消されます。



- 基本金残高更新をおこなっておらず、基本金帳票の金額が正しく表示されていなかった。
- 会計の仕訳を入力していない。入力しているが、金額が間違っている。
- 会計の仕訳を入力していたが、部門や科目を間違えていた。
- 会計では振替仕訳を入力しているのに、基本金では付替処理をおこなっていない。（またはその逆）

まずは、「基本金残高更新」を実行してみてください。
それでもエラーが表示される場合、帳票を印刷して、部門・科目・金額を基本金と会計それぞれ確認してください。

【確認帳票】

基本金：基本金組入額総括表

会計：科目残高推移表 もしくは 総勘定元帳

基本金明細表を出力



基本金明細表を出力

・基本金明細表を出力します。

→ 16-1 基本金明細表出力方法

基本金明細表を出力

基本金明細表出力に関する設定を【パラメータ設定(固基)】画面で変更することができます。
必要に応じて、以下を設定変更してください。

パラメータ変更後は、【基本金残高更新】を行ってください。

パラメータ項目	設定値
基本金明細表 - 部門内訳表示 ➤マニュアル 16-1基本金明細表出力方法 参照	1 : 科目⇒部門の順に表記 2 : 部門⇒科目の順に表記
基本金明細表 部門内訳出力時の小計に未組入を加味 ➤マニュアル コラム 基本金明細表の未組入の表示方法について 参照	N : 無効 Y : 有効
基本金明細表 科目並び順 科目コード順とする	N : 無効 Y : 有効
基本金明細表 決算書印刷一括出力時の基本金明細表の動作	1 : 合算 2 : 部門別内訳 3 : 合算(合計は部門毎計上)

年次更新(固基)



→ 17-1 年次更新をする

年次更新(固基)

決算作業が完了したら、年次更新(固基)をおこないます。

年次更新(固基)

2023年度 KKCYE01001

1: 固定資産 2: 基本金 3: 決算 4: シミュレーション 5: リース 6: 取込・抽出 7: 保守

現在処理中の年度は 2023 年度
処理を行う前には、必ずバックアップを行ってください。

チェック内容選択

- 月次決算チェックエラーの場合も、年次更新を強制実行
- 翌年度先行入力されたリース支払予定情報を 第1号未組入額入力の翌年度組入予定額へ反映

更新解除 実行 取消

別途、会計の年次更新も必要です。
実施する順序はどちらから
行っても問題ありませんが、
固定資産から実施した方が
忘れにくく、作業しやすいので
おすすめです！！

年次更新では次の処理が行われます。

- 固定資産台帳更新（翌年度減価償却額計算、期首簿価）
- 総合償却終了資産（簿価が0円）に除却月日（3/31）をセット。
- 基本金期首残高更新（1～4号期首残高更新、未組入、繰延高期首残高更新）
- 翌々年度の固基マスタ作成

年次更新(固基) 年次更新解除

あやまって年次更新(固基)を実施した場合、年次更新処理を解除することができます。

年次更新解除前に入力していた一部の処理が取り消されますのでご注意ください。

〈無効になる処理〉

- 過年度取得資産の名称や管理区分の変更
- 振替、除却処理
- 2号～4号基本金の組入
- 1号未組入
- 1号繰延、2号～4号期首残高変更

〈変更が残る処理〉

- 固定資産台帳入力
- 管理区分名称
- 摘要
- 基本金名称（未組入事由、取崩事由）

年次更新(固基)

2023年度 KKCYE01001

1:固定資産 2:基本金 3:決算 4:シミュレーション 5:リース 6:取込・抽出 7:保守

現在処理中の年度は 2023 年度
処理を行う前には、必ずバックアップを行ってください。

チェック内容選択

月次決算チェックエラーの場合も、年次更新を強制実行

翌年度先行入力されたリース支払予定情報を 第1号未組入額入力の翌年度組入予定額へ反映

更新解除 実行 取消

年次更新(固基)

年次更新(固基)前の確認

Point



- * 年次更新実施前には、必ずバックアップを取得してください。
- * 月次決算チェックリストで年次更新不可エラーがあると、年次更新できません。
(基本金をTOMASで管理していないため毎年エラーが出るなどで、無視して年次更新を行いたい場合などは、強制実行することも可能です。)
- * 年次更新は会計・固定資産それぞれで必要です。
会計を先に年次更新した場合、ログイン年度が更新されますので、
年度変更でひとつ前の年度に戻して、固定資産の年次更新をおこなってください。

年次更新(固基)

年次更新(固基)後の確認

Point



*パラメータ設定(固基)の固定資産年度が年次更新後の年度になっていますか？

§ [マスタ登録⇒ ◇法人情報ーパラメータ設定(固基) 固定資産基本金タブ]

パラメータ項目	分類	設定値	説明
1 固定資産年度	固定資産全般	2024 年度	固定資産基準年度をセットする。

* 帳票印刷（減価償却明細表や固定資産増減総括表）の日付が「翌年度の3月31日」になっていますか？

トーマス学園 1 ページ
2024年度 city 作成日：2024年 1月17日17時12分
【印刷条件】 出力区分：法定部門

科目	部門	取得価額					当期償却額		簿 価			
		期首	新規取得	振替増加	除却	振替減少	期末	教研経費	管理経費	期首簿価	除却簿価	期末簿価
671 土地	100 法人	536,376,100	0	0	0	0	536,376,100	0	0	536,376,100	0	536,376,100
	200 大学	62,398,750	0	0	0	0	62,398,750	0	0	62,398,750	0	62,398,750

年次更新(固基)

年次更新(固基)後の確認



＊ 基本金残高更新を行って、「基本金明細表」の前期繰越高の金額が正しいですか？
(前年度の当期末残高と一致していますか？)

基本金明細表
令和5年4月1日から
令和6年3月31日まで

(単位:円)

事項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
合計				
前期繰越高	---	5,808,429,444	620,100,000	
当期組入高	---	132,481,500		
当期取崩高	---			
当期末残高	---	5,739,910,944	574,000,000	

基本金明細表
令和6年4月1日から
令和7年3月31日まで

(単位:円)

事項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
合計				
前期繰越高	---	5,739,910,944	574,000,000	
当期組入高	---	62,514,400		
当期取崩高	---			
当期末残高	---	5,802,425,344	509,780,000	

＊ 固定資産増減総括表の取得価額の期首・期首簿価は、前年度の資料の取得価額の期末・期末簿価と一致していますか？

トーマス学園 1ページ
2023年度 固定資産増減総括表
作成日: 2024年 1月17日17時29分

2023年度 city
【印刷条件】
科目: 682 教機器備品~682 教機器備品

科目	部門	取得価額					期末	当期償却額		簿価				
		期首	新規取得	振替増加	除却	振替減少		教研経費	管理経費	期首簿価	除却簿価	期末簿価		
部門計	200 大学	7,889,500	0	0	0	0	7,889,500	753,360	0	8,016,750	0	5,263,400	0	4,510,050
	400 高校	90,313,200	0	384,800	0	0	90,698,000	4,569,800	0	13,945,180	0	9,683,200	0	7,895,800
	500 中学校	48,372,400	320,000	0	0	384,800	48,307,600	261,780	0	1,212,810	0	963,210	0	808,580
	合計	146,575,100	320,000	384,800	0	384,800	146,689,100	5,584,910	0	21,174,720	0	15,909,810	0	13,214,210

トーマス学園 1ページ
2024年度 固定資産増減総括表
作成日: 2024年 1月17日17時27分

2024年度 city
【印刷条件】
科目: 682 教機器備品~682 教機器備品

科目	部門	取得価額					期末	当期償却額		簿価				
		期首	新規取得	振替増加	除却	振替減少		教研経費	管理経費	期首簿価	除却簿価	期末簿価		
部門計	200 大学	7,889,500	0	0	0	0	7,889,500	753,360	0	8,016,750	0	5,263,400	0	4,510,050
	400 高校	90,698,000	0	0	800,000	0	89,898,000	1,787,800	0	91,685,800	0	9,683,200	0	7,895,800
	500 中学校	48,307,600	0	0	700,000	0	47,807,600	154,650	0	48,512,250	0	963,210	0	808,580
	合計	146,895,100	0	0	1,500,000	0	145,193,100	2,695,810	0	145,189,100	0	15,909,810	0	13,214,210

TOMAS-PS

USERS COMMUNITY



決算作業でお困りの際は、シティアスコムまでお尋ねください。
また、弊社ユーザーサイトの助け合い掲示板やチャットボット、動画なども活用ください。

