

# 令和5年度 決算研修会

## -会計- ポイント解説

2024年2月

# 1 - 2 処理の流れ

---

# 目次 1 - 2 処理の流れ

しおり

- 00\_表紙・目次\_会計決算編
- 01\_決算処理の流れを確認する
  - 1 決算処理の流れを確認する
    - 1-1 決算機能概要
    - 1-2 処理の流れ**
- 02\_決算仕訳を入力する
  - 2 決算仕訳を入力する
    - 2-1 決算整理回数
      - 2-1-1 通常伝票（日常業務）との区別
      - 2-1-2 締め処理との関係
    - 2-2 総勘定仕訳例
      - 2-2-1 仕訳種類1：現物寄付の計上
      - 2-2-2 仕訳種類2：減価償却額の計上
      - 2-2-3 仕訳種類3：資産売却差

TOMAS-PS / 会計システム 会計決算編

## 1-2 処理の流れ

会計決算処理の流れは以下の通りです。

- 必須作業
- ⦿ 任意作業

**開始** 決算仕訳を入力する

- 資金収支仕訳入力  
科目振替や資金収支調整勘定に関する仕訳を入力します。
- 総勘定仕訳入力  
現物寄付や減価償却額の計上など総勘定仕訳を入力します。  
→ 2-2 総勘定仕訳例
- ⦿ 未払計上処理  
当年度に購入し翌年度に支払処理をおこなう支払予定仕訳について未払計上処理をおこないます。  
→ 3 未払計上する
- ⦿ 按分機能を使用している場合、共通部門・共通科目の金額を按分し

# 目次 1 - 2 処理の流れ

The screenshot displays the 'TOMAS-PS/ 会計システム 会計決算編' interface. On the left, a sidebar menu lists various tasks, with '1-2 処理の流れ' highlighted in a green box. The main content area, titled '1-2 処理の流れ', explains the accounting settlement process flow. It includes a legend for '必須作業' (Required Work) and '任意作業' (Optional Work), and a vertical flowchart with four steps: '開始' (Start), '資金収支仕訳入力' (Input of Cash Receipts and Payments), '総勘定仕訳入力' (Input of General Ledger Entries), and '未払計上処理' (Unpaid Accounting Treatment). Red checkmarks are placed on the flowchart to indicate that the first two steps are required. Orange arrows point to sub-tasks '2-2 総勘定仕訳例' and '3 未払計上する'.

しおり

00\_表紙・目次\_会計決算編

01\_決算処理の流れを確認する

1 決算処理の流れを確認する

1-1 決算機能概要

**1-2 処理の流れ**

02\_決算仕訳を入力する

2 決算仕訳を入力する

2-1 決算整理回数

2-1-1 通常伝票（日常業務）との区別

2-1-2 締め処理との関係

2-2 総勘定仕訳例

2-2-1 仕訳種類1：現物寄付の計上

2-2-2 仕訳種類2：減価償却額の計上

2-2-3 仕訳種類3：資産売却差

TOMAS-PS/ 会計システム 会計決算編

## 1-2 処理の流れ

会計決算処理の流れは以下の通りです。

○ 必須作業  
⦿ 任意作業

**開始** 決算仕訳を入力する

資金収支仕訳入力 科目振替や資金収支調整勘定に関する仕訳を入力します。

総勘定仕訳入力 現物寄付や減価償却額の計上など総勘定仕訳を入力します。  
→ 2-2 総勘定仕訳例

未払計上処理 当年度に購入し翌年度に支払処理をおこなう支払予定仕訳について未払計上処理をおこないます。  
→ 3 未払計上する

按分機能を使用している場合、共通部門・共通科目の金額を按分し

チェックをつけながら作業を進めるのがおすすめです



# 2 - 2 総勘定仕訳例



総勘定仕訳入力

現物寄付や減価償却額の計上など総勘定仕訳を入力します。

→ 2-2 総勘定仕訳例

# 総勘定の仕訳種類

- 1 3 長期借入金の1年以内返済予定への振替
- 1 6 部門間振替
- 1 7 逆仕訳

この3つの仕訳種類は  
必須選択です



総勘定仕訳入力

1: 日次・月次	2: 支払	3: 予算	4: 決算
新規 検索 伝票番号指定 定型 共			
仕訳種類	1: 現物寄付金の計上		自動採番G
伝票日付	1 現物寄付金の計上		伝票摘要
通常/決算	2 減価償却額の計上		伝票メモ
	3 資産売却差額処分差額		
	4 建設仮勘定の振替		
	5 補助活動事業収支		
	6 退職金・退職給与引当		
	7 徴収不能額・引当金		
	8 基本金の組入・取崩		
	9 消費支出準備金繰・崩		
	10 雑収入の計上		
	11 雑費の計上		
	12 修学旅行費等預り預金		摘
	13 1年以内返済へ振替		
	14 長期短期区分の振替		
	15 過年度貸借対照表科目		
	16 部門間振替		
	17 逆仕訳		摘
	18 有価証券評価差額		
	19 過年度修正額		
	20 有姿除却		
	21 災害損失		
	99 無限定		

借 方	
部門	
1 部按	
支払先	
部門	
2 部按	
支払先	

# 総勘定の仕訳種類

## ● 1 3 長期借入金の1年以内返済予定への振替

例題1 長期借入金の翌年度返済予定額 100 円を短期借入金に振替える。

総勘定仕訳（仕訳種類 13：長期借入金の1年以内返済予定への振替）

365 長期借入金	100	367 1年以内返済予定の長期借入金	100
-----------	-----	--------------------	-----

借入金明細表

令和5年4月1日から  
令和8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	返済期限	
長期借入金	公的機関							
	小計	0	0	0	0			
	市中機関							
	みずほ銀行	223,837,497	32,000,000 ※	4,000,000 56,117,499	255,719,998	5.50 ~ 7.10 %	令和4年9月28日	使途： 担保：
	小計	223,837,497	32,000,000 ※	4,000,000 56,117,499	255,719,998			
その他								
小計	0	0	0	0				
計		223,837,497	32,000,000 ※	4,000,000 56,117,499	255,719,998			
短期借入金	公的機関							
	日本私学振興共済事業団	0	4,352,000	4,352,000	0	0.00 %	平成28年3月31日	使途： 担保：
	小計	0	4,352,000	4,352,000	0			
	市中機関							
	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		279,954,998	※ 36,352,000 56,117,499 ※	64,469,499 56,117,499	311,837,497			

0		0
499 ※		56,117,499
499 ※		4,352,000

仕訳種類 1 3 を使用することで、長期借入金の当期減少額の欄に「※」で振替分を表示できます。

# 総勘定の仕訳種類

## ● 16 部門間振替

過年度に取得した資産の部門を振替する場合には、仕訳種類16を利用します。  
仕訳種類16で起票した内容は、固定資産明細表の当期増加・減少に反映しないよう特別な仕様になっています。  
その結果、固定資産明細表は、学内の部門振替を除いた純粋な増減額を確認できます。

**例題1** 高校の備品を中学校へ移動させる。

中学校 682 教機器備品

高校 682 教機器備品

仕訳種類16を使用することで、固定資産明細表の当期増加・減少に反映しません。

# 総勘定の仕訳種類

## ● 17 逆仕訳

### 2-2-17 仕訳種類 17：逆仕訳

当年度中に起票した固定資産に関する総勘定仕訳を修正する場合には仕訳種類 17 を利用します。

仕訳種類 17 で入力した内容は、「固定資産明細表」の当期増加・当期減少から減額できる特別な仕様になっています。

**例題 1** 現物寄付で計上していた教機器備品が、管機器備品だと判明した。

#### ■ 振替対象仕訳

<b>A</b> 682 教機器備品	200	2392 現物寄付（特別）	200
--------------------	-----	---------------	-----

#### ■ 振替仕訳（必ず仕訳種類 17 を選択）

まずは振替対象仕訳の貸借科目を逆に入力して残高を 0 円にします。

2392 現物寄付（特別）	200	682 教機器備品	200 <b>B</b>
---------------	-----	-----------	--------------

続いて正しい仕訳で計上します。現物寄付のため仕訳種類 1 または 99 で入力します。

<b>C</b> 683 管機器備品	200	2392 現物寄付（特別）	200
--------------------	-----	---------------	-----

#### ■ 固定資産明細表の表示

（仕訳種類 17 を使わなかった場合）

科目	期首	当期増加	当期減少	残高
教機器備品	100	<b>A</b> 200	<b>B</b> 200	100
管機器備品	200	<b>C</b> 200	0	400

（仕訳種類 17 を使った場合）

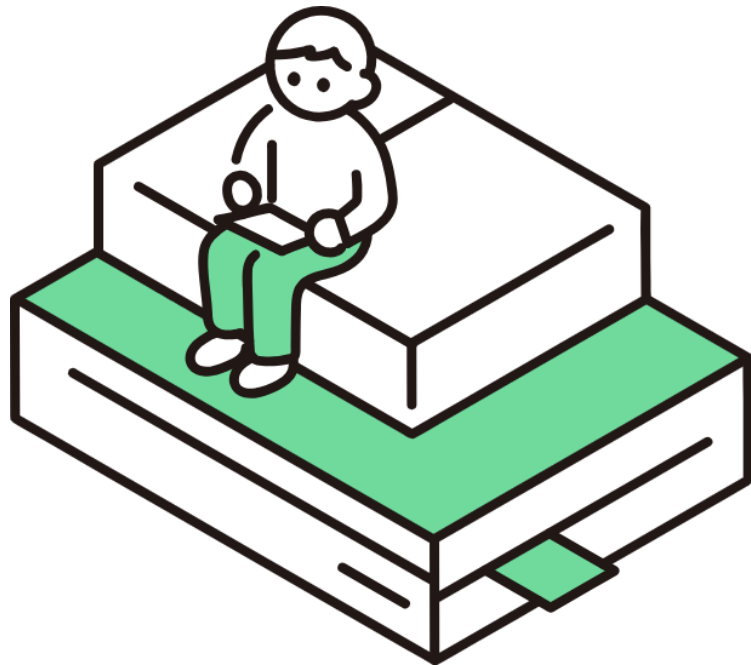
科目	期首	当期増加	当期減少	残高
教機器備品	100	0	0	100
管機器備品	200	<b>C</b> 200	0	400

修正仕訳で発生した金額は当期増加・当期減少から減額されます。

仕訳種類 17 を使用することで、固定資産明細表の当期増加・減少から減額できます。

## 総勘定仕訳について

お問い合わせの多い  
事例をもとに、  
一緒に答えを考えて  
みましょう。



# 総勘定の仕訳種類 ワーク① 問題

今年度、中学校が廃止になった。そのため、中学校部門の土地の資産を高校の部門に振り替えた。

以下のように仕訳をしたが、固定資産明細表の当期増加・当期減少に数字があがってきてしまう。仕訳の誤りか？

新規 検索 伝票番号指定 定型 共通 訂正中 サブメニュー

仕訳種類 99:無限定 自動採番G 本部 伝票番号 224030010 入力番号 224030010

伝票日付 2024 / 3 / 31 伝票摘要

通常/決算 通常仕訳 伝票メモ

ファイル添付

借方				50,000,000	貸方				50,000,000		
部門	400 高校	科 I	671 土地	金額	50,000,000	部門	500 中学校	科 I	671 土地	金額	50,000,000
		明 I		税No.				明 I		税No.	
部按		科按分		固定資産		部按		科按分		固定資産	
支払先	-----	摘要	中学部門廃止のため、中学→高校に振替								

## 固定資産明細表

令和 5年 4月 1日 から  
令和 8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	516,376,100	50,000,000	50,000,000	516,376,100		516,376,100	*

# 総勘定の仕訳種類 ワーク① 問題

今年度、中学校が廃止になった。そのため、中学校部門の土地の資産を高校の部門に振り替えた。

以下のように仕訳をしたが、固定資産明細表の当期増加・当期減少に数字があがってきてしまう。仕訳の誤りですか？

新規 検索 伝票番号指定 定型 共通 訂正中 サブメニュー

仕訳種類 99:無限定 自動採番G 本部 伝票番号 224030010 入力番号 224030010

伝票日付 2024 / 3 / 31 伝票摘要

通常/決算 通常仕訳 伝票メモ

ファイル添付

借方				50,000,000	貸方				50,000,000						
部門	400	高校	科 I	671	土地	金額	50,000,000	部門	500	中学校	科 I	671	土地	金額	50,000,000
			明 I			税No					明 I			税No	
1	部按		科按分			固定資産		部按		科按分			固定資産		
	支払先	-----			摘要	中学部門廃止のため、中学→高校に振替									

A 誤りはない（当期増加減少にあがって良い）

B 仕訳種類の誤り

C 貸借の部門の誤り



# 総勘定の仕訳種類 ワーク① 回答

今年度、中学校が廃止になった。そのため、中学校部門の土地の資産を高校の部門に振り替えた。

以下のように仕訳をしたが、固定資産明細表の当期増加・当期減少に数字があがってきてしまう。仕訳の誤りですか？

新規 検索 伝票番号指定 定型 共通 訂正中 サブメニュー

仕訳種類 99:無限定 自動採番G 本部 伝票番号 224030010 入力番号 224030010

伝票日付 2024 / 3 / 31 伝票摘要

通常/決算 通常仕訳 伝票メモ

ファイル添付

借方				50,000,000	貸方				50,000,000						
部門	400	高校	科 I	671	土地	金額	50,000,000	部門	500	中学校	科 I	671	土地	金額	50,000,000
			明 I			税No					明 I			税No	
1	部按		科按分			固定資産		部按		科按分			固定資産		
	支払先	_____			摘要	中学部門廃止のため、中学→高校に振替									

A 誤りはない（当期増加減少にあがって良い）

B 仕訳種類の誤り

C 貸借の部門の誤り

# 総勘定の仕訳種類 ワーク① 解説

新規 検索 伝票番号指定 訂正中 サブメニュー

仕訳種類 99:無限定 16:部門間振替

伝票番号 224030010 入力番号 224030010

伝票日付 2024 / 3 / 31

通常/決算 通常仕訳

借方				50,000,000	貸方				50,000,000		
部門	400 高校	科 I	671 土地	金額	50,000,000	部門	500 中学校	科 I	671 土地	金額	50,000,000

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	位 円)	摘要
		当期増加額	当期減少額	当期増加額	当期減少額			
土地	516,376,100	50,000,000	50,000,000	0	0	516,376,100		*

仕訳種類 16:部門間振替 を使用して仕訳入力します。  
部門間の動きですので、法人全体の固定資産明細表の  
当期増加・当期減少にはこのような部門振替にともなう  
増加減少を出力しないのが一般的です。



# 総勘定の仕訳種類 ワーク② 問題

過年度に高校の部門で現物寄付を受けていた管理用研究用機器備品があった。

しかし、実際は中学で教育研究用機器備品として使用していることが分かったので、今年度に該当の資産について、部門と科目を振り替えたい。どの仕訳種類を使用したらいいですか？

●部門：高校 → 中学校

●科目：管理用機器備品 → 教育研究用機器備品



A 16：部門間振替

B 17：逆仕訳

C 99：無限定

# 総勘定の仕訳種類 ワーク② 回答

過年度に高校の部門で現物寄付を受けていた教育研究用機器備品があった。

しかし、実際は大学で管理用機器備品として使用していることが分かったので、今年度に該当の資産について、部門と科目を振り替えたい。どの仕訳種類を使用したらいいですか？

- 部門振替：高校 → 大学
- 科目振替：教育研究用機器備品 → 管理用機器備品



A 16：部門間振替

B 17：逆仕訳

C 99：無限定

# 総勘定の仕訳種類 ワーク② 解説

C 99 : 無限定



## コラム 部門と科目を同時に振替する場合

仕訳種類16を利用するのは、部門振替の場合のみです。  
部門と科目の両方を振替する場合は、仕訳種類15または仕訳種類99を利用します。

中学校	教機器備品	高校	管機器備品
-----	-------	----	-------

「固定資産明細表」は法人全体で表示しますので、学内の資産の部門振替については増減を表示する必要はありませんが、科目の振替についてはその増減を表示する必要があります。

減価償却する資産を振り替える場合、減価償却累計額も振り替える必要があります。忘れずにおこないましょう。



# 総勘定の仕訳種類 ワーク③ 問題

2022年度の長期借入金の返済が2023年度から始まった。

2022年度中に、総勘定仕訳で、翌年度返済分は「1年以内返済予定長期借入金」に振り替えた。

2023年度中の借入金の返済の資金収支仕訳として正しい科目はどれですか？

A 665：長期借入金返済支出

B 666：短期借入金返済支出

C 667：1年以内返済予定長期借入金返済支出



# 総勘定の仕訳種類 ワーク③ 回答

2022年度の長期借入金の返済が2023年度から始まった。

2022年度中に、総勘定仕訳で、翌年度返済分は「1年以内返済予定長期借入金」に振り替えた。

2023年度中の借入金の返済の資金収支仕訳として正しい科目はどれですか？

A 665：長期借入金返済支出

B 666：短期借入金返済支出

C 667：1年以内返済予定長期借入金返済支出



# 総勘定の仕訳種類 ワーク③ 解説

C 667 : 1年以内返済予定長期借入金返済支出

借入金明細表

令和 5年 4月 1日 から  
令和 6年 3月31日 まで

(単位 円)

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	公的機関								
	小計	0	0	0	0				
	市中機関	みずほ銀行	223,837,497	92,000,000	4,000,000 ※ 56,117,499	255,719,998	5.50 ~ 7.10 %	令和 4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	公的機関	日本私学振興共済事業団	0	4,352,000	4,352,000	0	0.00 %	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					
	市中機関	小計	0	0	0				
	その他	小計	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	80,469,499	56,117,499				
合計		279,954,996	※ 96,352,000 56,117,499	84,469,499 ※ 56,117,499	311,837,497				

「667 : 1年以内返済予定長期借入金返済支出」の科目を使用した場合、短期借入金の「返済期限が1年以内の長期借入金」の「当期減少額」に反映します。



# 総勘定の仕訳種類 ワーク③ 解説

## A 665 : 長期借入金返済支出

借入金明細表

令和 5年 4月 1日 から  
令和 6年 3月31日 まで

(単位 円)

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	公的機関							
	小計	0	0	0	0			
	市中機関							
	みずほ銀行	223,837,497	92,000,000	4,000,000 ※ 56,117,499	255,719,998	5.50 ~ 7.10 %	令和 4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	公的機関							
	日本私学振興共済事業団	0	4,352,000	4,352,000	0	0.00 %	平成28年 3月 31日	用途 担保
	小計	0	4,352,000	4,352,000	0			
	市中機関							
	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			

665 : 長期借入金返済支出 の科目を使用した場合、長期借入金の当期減少額に、「※」を付けずに表示します。(繰上償還)

# 総勘定の仕訳種類 ワーク③ 解説

## B 666 : 短期借入金返済支出

借入金明細表

令和 5年 4月 1日 から  
令和 6年 3月31日 まで

(単位 円)

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	公的機関							
	小計	0	0	0	0			
	市中機関							
	みずほ銀行	223,837,497	92,000,000	※ 4,000,000 56,117,499	255,719,998	5.50 ~ 7.10 %	令和 4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	公的機関							
	日本私学振興共済事業団	0	4,352,000	4,352,000	0	0.00 %	平成28年 3月 31日	用途：体 担保：土
	小計	0	4,352,000	4,352,000	0			
	市中機関							
	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			

666 : 短期借入金返済支出 の科目を使用した場合、短期借入金の当期減少額の欄に反映します。

# TOMASの豆知識①～マスタ設定～

総勘定仕訳で、「仕訳種類6：退職金・退職給与引当金」を選択したときに、借方の科目ガイダンスに退職給与引当金が出てこない



仕訳種類も  
間違っていないし・・・

The screenshot shows the TOMAS software interface. On the left, the '総勘定仕訳入力' (General Ledger Entry) window is open, with the '仕訳種類' (Transaction Type) dropdown menu set to '6:退職金・退職給与引当' (6: Retirement Allowance). Below this, the '借方' (Debit) section shows a department '200 大学' and a selected account '科 I'. A red box highlights the '科 I' selection. On the right, the '科目ガイダンス' (Account Guidance) window is open for '2023年度 CMC INO1001'. It shows search criteria and a list of accounts. A red box highlights the search results table, which lists the following accounts:

科目コード	科目名称	カナ
490	雑収入	雑収入
291	退職金財団等資金収入	退職財団
610	人件費	人件費
465	退職給与引当金繰入額	退給繰入額

The account '465 退職給与引当金繰入額' is highlighted in yellow, but it is not selected in the '借方' section of the main window, illustrating the problem described in the text.

# TOMASの豆知識①～マスタ設定～

勘定科目登録の画面で設定を確認してみましよう！

The screenshot shows the main menu of the TOMAS software. The top navigation bar includes 'メインメニュー' (Main Menu), '会計' (Accounting), '固定資産' (Fixed Assets), a search bar, '操作' (Operations), '帳票' (Reports), 'マスタ登録' (Master Registration) - which is highlighted with a red box, '保守' (Maintenance), 'ヘルプ' (Help), and 'バックアップ' (Backup). The right side of the header shows '2023年度 CMCBA02001' and a '終了' (End) button. The main content area is divided into several sections: '1: 日次・月次' (Daily/Monthly), '2: 支払' (Payment), '3: 予算' (Budget), and '4: 決算' (Closing). The '勘定科目' (Account) section is highlighted with a red box and contains the following items: '勘定科目登録', '科目帳票出力設定', '勘定科目詳細リスト', '仕訳入力禁止設定(部門・科目)', '科目別明細別入力条件リスト', '活動区分チェック例外設定', '純額設定', and '統一大科目体系設定'. Other sections include '◇金融資産・借入金・補助金' (Financial Assets, Loans, Subsidies), '◇按分' (Allocation), '◇目的予算' (Purpose Budget), '◇定型・摘要' (Standard/Summary), '◇決算' (Closing), '◇支払' (Payment), and '◇消費税' (Consumption Tax).

# TOMASの豆知識①～マスタ設定～

勘定科目登録の画面で設定を確認してみましょう！

キーワードを入力し、虫眼鏡マークをクリックすると該当の科目にジャンプしてくれます！  
コード、名称なんでもOK

追加  🔍 件数 : 716 件

No	大分類	分類	コード	正式名称	略称	検索力ナ	事業活動	大	中
666	1: 資産	06: 内部資産	925	他部門貸付金	他部貸付金		9: 対象外	840	
667	1: 資産	06: 内部資産	926	(任意) 貸付金	〇〇貸付金		9: 対象外	840	
668	2: 負債	11: 負債	910	固定負債	固定負債		9: 対象外	910	
669	2: 負債	11: 負債	365	長期借入金	長期借入金		9: 対象外	910	
670	2: 負債	11: 負債	368	学校債	長期学校債		9: 対象外	910	
671	2: 負債	11: 負債	371	退職給与引当金	退職引当金		9: 対象外	910	
			372	長期手形債務	長手形債務		9: 対象外	910	
			373	長期未払金	長期未払金		9: 対象外	910	

カードをクリック

# TOMASの豆知識①～マスタ設定～

勘定科目登録の画面で設定を確認してみましよう！

勘定科目登録(個別)

2023年度 ACMKA01002 閉じる

科目設定

総勘定  
コード 371  
正式名称 退職給与引当金  
略称 退職引当金  
検索カナ  
大分類 2:負債  
分類 11:負債  
統一大科目 910:固定負債  
事業活動 9:対象外  
貸借残 借 貸  
チェック 借 貸  
仕訳種類 6C;15D;15C;16D;16C 0

虫眼鏡をクリック

仕訳種類選択ガイダンス

2023年度 ACMKA01003 閉じる

仕訳種類選択ガイダンス

総勘定科目 371  
退職給与引当金  
体系 大 中 小 I II III IV  
910 0 30 0 0 0 0  
件数: 22 件

	仕訳種類	借方	貸方
1	1 現物寄付金の計上	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	2 減価償却額の計上	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	3 資産売却差額・処分差額の計上	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	4 建設仮勘定の振替	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	5 繰上返済・繰上返済金に関する修正	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	6 退職金・退職給与引当関係の修正	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7	7 繰上返済・繰上返済金に関する修正	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	8 基本金の組入および取崩	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	9 消費支出準備金の繰入および取崩	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

借方にチェックをつけて更新

決定 取消

# TOMASの豆知識①～マスタ設定～

勘定科目登録画面で設定をおこなったので、科目ガイダンスに退職給与引当金が表示されるようになりました！

仕訳種類: 6:退職金・退職給与引当

科目ガイダンス

2023年度 GMCIN01001

検索条件

- 大科目
- 事業活動
- 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
- 出力順: コード, 科目体系, 名称, カナ

科目一覧 (件数: 3件)

科目コード	明細コード	名称	略称	カナ
910		固定負債	固定負債	
371		退職給与引当金	退職引当金	
490		雑収入	雑収入	
291		退職金財団等資金収入	退職財団	
610		人件費	人件費	
465		退職給与引当金繰入額	退給繰入額	

借方

部門	科 I
100 法人	科 I

# 3 未払計上をする



未払計上処理

当年度に購入し翌年度に支払処理をおこなう支払予定仕訳について未払計上処理をおこないます。

→ 3 未払計上する



# 未払計上とは

年度をまたぐ支払がある場合に、支払予定仕訳を使用することで、期末未払金と前期末未払金の2つの仕訳を作成することができます。TOMASではこの一連の処理のことを未払計上とよんでいます。

## 支払予定仕訳

借方										120,000	貸方										120,000
部門	211	文学専攻	科 I	511	教消耗品費	金額	40,000	部門	100	法人	科 I	135	三井住友支払	金額	120,000						
部按			明 I	1	コピー用紙	補助金	11	教育研究経常	部按					補助金							
管理			科按			固定資産	消費税	6063	課仕6.3/10	管理				科按							
目 I						目 II				目 I				目 II							
支払先	6		アスク			摘要	9	コピー用紙													
支払口座			金融機関			支店				口座番号											
部門	211	文学専攻	科 I	511	教消耗品費	金額	40,000	部門			科 I			金額							
部按			明 I	2	鉛筆類	補助金	11	教育研究経常	部按					補助金							
管理			科按			固定資産	消費税	6063	課仕6.3/10	管理				科按							
目 I						目 II				目 I				目 II							

未払計上

①預金科目を期末未払金の科目に変換

## 資金収支仕訳

借方										120,000	貸方										120,000
部門	211	文学専攻	科 I	511	教消耗品費	金額	40,000	部門	211	文学専攻	科 I	7851	期末未払(教)	金額	120,000						
部按			明 I	1	コピー用紙	補助金	11		部按			明 I	99	その他	補助金						
管理			科按			固定資産	税No	6063	課仕6.3/10	管理			科按		固定資産	税No					
目 I						目 II				目 I				目 II							
支払先	6		アスク			摘要	9	コピー用紙													
支払口座			金融機関			支店				口座番号				名義人							
部門	211	文学専攻	科 I	511	教消耗品費	金額	40,000	部門			科 I			金額	0						

# 未払計上とは

## 支払予定仕訳

検索 伝票番号指定 [ ] 定型 共通 [ ] 訂正中 サブメニュー

出金 振替 自動採番G 本部 伝票番号 320030015 入力番号 320030015

支払予定日 2024 / 3 / 31 部署 法人本部 伝票摘要 [ ]

支払パターン 1 三井住友銀行総合振込 支払区分 総合振込 伝票メモ [ ]

ファイル添付

借方				120,000	貸方				120,000		
部門	211 文学専攻	科 I	511 教消耗品費	金額	40,000	部門	100 法人	科 I	135 三井住友支払	金額	120,000
部按		明 I	1 用紙	補助金	11 教育研究経常	部按		明 I		補助金	
管理		科按		固定資産	消費税 6063 課仕6.3/10	管理		科按		固定資産	消費税
目 I		目 II				目 I		目 II			
支払先	6	アスク	摘要	9 用紙							
支払口座		金融機関	支店	科目		口座番号		名義人			
部門	211 文学専攻	科 I	511 品費	金額		部門		科 I		金額	0
部按		明 I	2	補助金		部按		明 I		補助金	
管理		科按		固定資産		管理		科按		固定資産	消費税
目 I		目 II				目 I		目 II			

## 資金収支仕訳

検索 伝票番号指定 [ ] 訂正中 サブメニュー

入金 出金 振替 自動採番G 本部 伝票番号 6 入力番号 320030015

伝票日付 2024 / 4 / 30 伝票摘要 [ ]

通常/決算 通常仕訳 伝票メモ [ ] 支払実行0430

ファイル添付

借方				120,000	貸方				120,000		
部門	211 文学専攻	科 I	8751 前期末払(教)	金額	40,000	部門	100 法人	科 I	135 三井住友支払	金額	120,000
部按		明 I	99 その他	補助金		部按		明 I		補助金	
管理		科按		固定資産	税No	管理		科按		固定資産	税No
目 I		目 II				目 I		目 II			
支払先	6	アスク	摘要	9 用紙							
支払口座		金融機関	支店	科目		口座番号		名義人			
部門	211 文学専攻	科 I	8751 前期末払(教)	金額	40,000	部門		科 I		金額	0
部按		明 I		補助金		部按		明 I		補助金	
管理		科按		固定資産		管理		科按		固定資産	消費税
目 I		目 II				目 I		目 II			

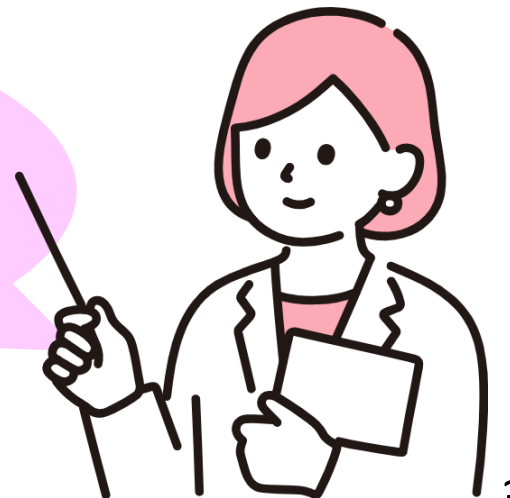
支払実行

②経費科目を前期末未払金の科目に変換

# 未払計上の良いところ

- ひとつの仕訳から、期末未払金、前期末未払金のふたつの仕訳が作成できる
- 消し込み漏れを防ぐことができる

仕訳を二重入力しなくていいので  
とても便利ですね！



# 未払計上のポイント①

目的予算の使用や運用で、パターンが分かれる

- aパターン

→bパターン以外

- bパターン

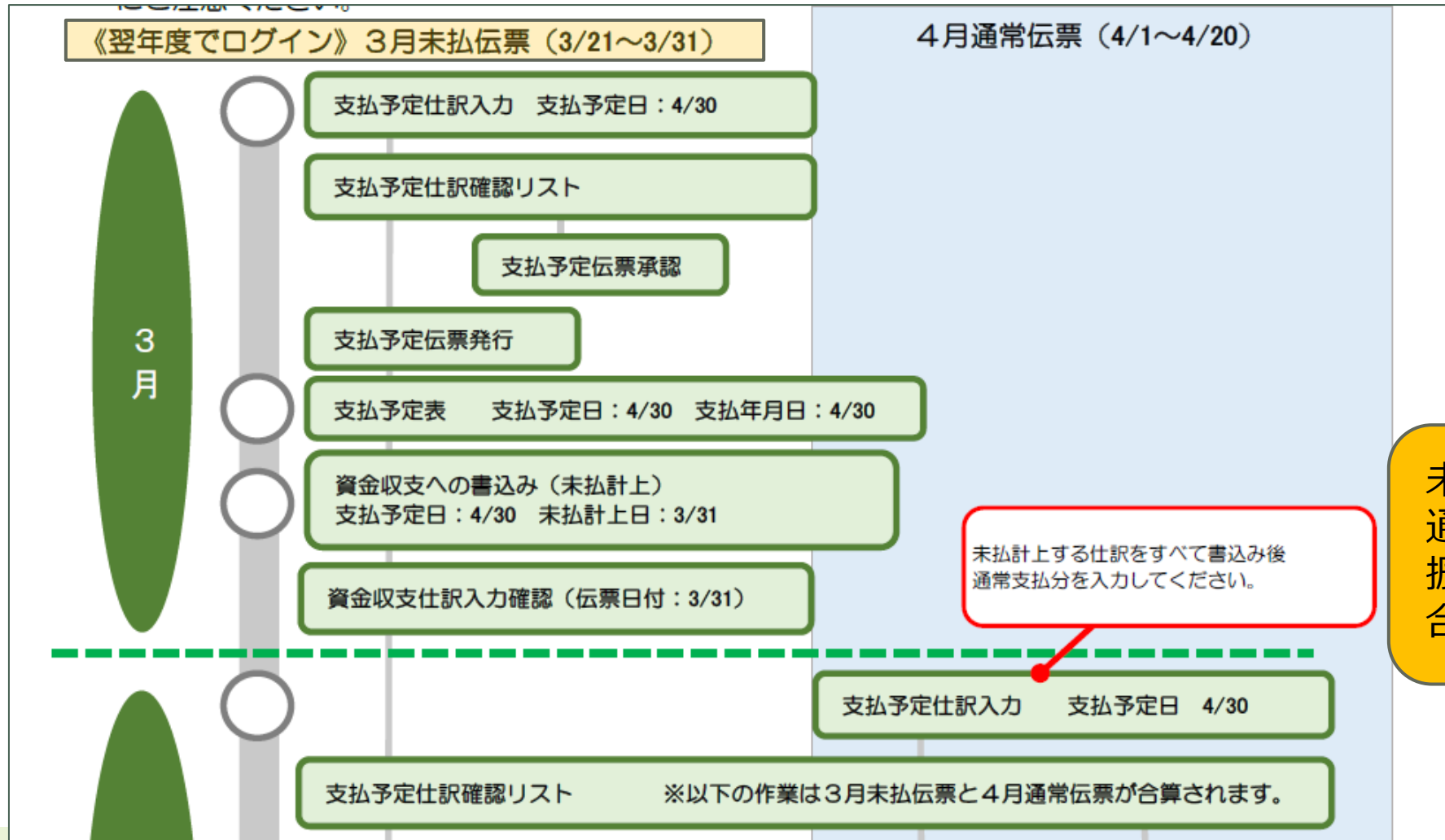
→目的予算を使用していて、目的予算体系が  
年度によって異なる場合

学校様の状況に合わせて、どちらのパターンで処理するのか選択してください。

# 未払計上のポイント②

- ・ ログイン年度と、4月通常支払伝票の入力タイミング

aパターン



# 未払計上のポイント②

- ・ ログイン年度と、4月通常支払伝票の入カタイミング

aパターン

定型 共通

訂正中 支払予定表作成済 **未払計上済** サブメニュー

自動採番G 本部 伝票番号 318030011 入力番号 318030011

部署 法人本部 伝票摘要

支払区分 総合振込 伝票メモ

ファイル添付

金額	5,300	貸方	金額	5,300				
金額	3,000	部門	100 法人	科 I	135	三井住友支払	金額	5,300
補助金	11 教育研究経常	部按		明 I			補助金	
固定資産	消費税	8062 課仕6 2/10 管理		科按			固定資産	消費税

## 仕訳検索 (支払予定仕訳入力)

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

採番グループ

相手部門

相手科目

補助金

補助金区分  変更  未変更  全て  補助金未設定

オペレータID

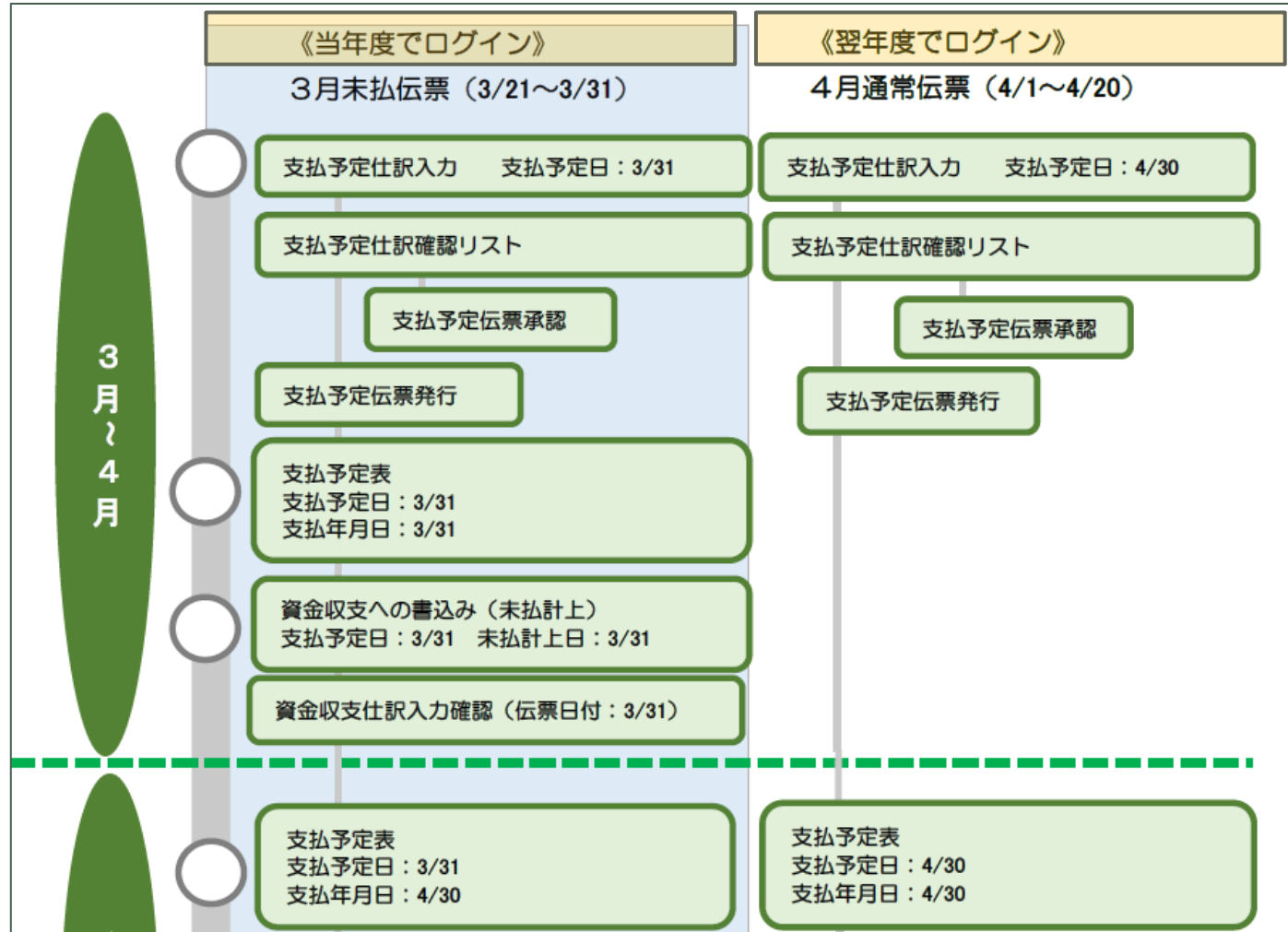
**未払計上分**

未払計上済か、確認することができます

# 未払計上のポイント②

- ・ログイン年度と、4月通常支払伝票の入カタイミング

bパターン



未払計上分と通常支払分の振込データはそれぞれ作成されます

# 未払計上のポイントまとめ

	aパターン	bパターン
① 目的予算	未使用、もしくは使用しているが年度によって目的予算体系が変わらない	目的予算を使用していて、年度によって目的予算体系が変わる
②-1 ログイン年度	翌年度	当年度
②-2 4月伝票入力タイミング	未払計上分の仕訳をすべて「資金収支への書込み(未払計上)」まで終えたあと	並行入力可能

aパターンを例に説明します。ポイントを確認しながらお聞きください。





# 未払計上の処理の流れ～aパターン～

翌年度でログイン

支払予定仕訳入力

2024年度

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   出金   振替   自動採番G 本部   伝票番号 5   入力番号 5

支払予定日 2024 / 4 / 30   部署 法人本部   伝票摘要

支払パターン   三井住友銀行総合振込   支払区分 総合振込   伝票メモ

ファイル添付

借方					貸方						
部門	400 高校	科 I	511 教消耗品費	金額	15,000	部門	400 高校	科 I	135 三井住友支払	金額	15,000
部按		明 I	9 その他	補助金	11 教育研究経常	部按		明 I		補助金	
管理		科按		固定資産	消費税 6063 課仕6.3/10	管理		科按		固定資産	消費税
目 I	-----			目 II	-----			目 I	-----		
支払先	13_____	株式会社	摘要	未払計上				支払先			
支払口座	金融機関	支店	科目	口座番号	名義人						

翌年度でログインし、仕訳入力。支払予定日は実際に支払する日を入力します。

# 未払計上の処理の流れ～aパターン～

翌年度でログイン

支払予定表

2024年度 AOCGY02001 閉じる

支払区分 3: 総合振込

支払予定日 2024/ 4/30

部署

部門集計パターン 2: 学部学科

部門

支払先

支払年月日 2024 / 4 / 30

伝票状態を「支払予定表出力済」にする

出力単位  支払部署、支払先毎出力  部門、支払先毎出力

支払先出力順  支払先コード順  検索力ナ順  支払先力ナ

明細出力順  部門、伝票番号順  伝票番号順  部門、科目

支払予定表を印刷。プレビューのみでもOK

トーマス学園

1 / 1 ページ

支払予定表(総合振込)

支払日 2024年 4月 30日

作成日: 2024年 1月 31日 9時 3分 (支払先コード順)

2024年度 city

【印刷条件】

部門: (2: 学部学科)

支払部署 0 法人本部 支払資金 135 三井住友支払

No.	支払先[登録番号]	伝票番号	部門	仕訳科目	明細	摘要	金額
	(支払先口座)	(依頼番号)	入力日	目的別予算			
113	(株)アイリス	5400	高校	511	教消耗品費	9 未払計上	15,000
	(190 西日本ｼﾞ 10 本店営業 当座 159354 )		1/31				
						(支払先負担手数料)	(432)
						合計	14,568
支払先合計 1件 伝票 1件 明細 1件							135 三井住友支払 からの振込合計 15,000
						(支払先負担手数料)	(432)
						再計	14,568

# 未払計上の処理の流れ～aパターン～

翌年度でログイン

資金収支への書込み(未払計上)

2024年度

1:日次・月次 2:支払 3:予算 4:決算 5:目的予算 6:消費税

未払計上

支払区分: 3: 総合振込

支払予定日: 2024/ 4/30

未払計上日: 2024 / 3 / 31

決算整理: 0: 通常仕訳

期中/期末:  期中  期末

メモ: 3月末払計上

チェックリストを出力する

確認

件数: 1 件

部署	振込データNo	科目	明細 I	明細 II	支払実行日	伝票件数	金額
0: 法人本部	三井住友	135 三井住友支払	0	0	2024/ 3/31	1	15,000

▲…入力可能範囲を超えています

表示される金額は、借方/貸方の合計金額です。(支払予定仕訳確認リストの「合計」と一致)

実行 取消

学校法人 トーマス学園 (デモ環境)

未払計上日は3/31  
必ず期末を選択

任意。検索等に使用  
できるので入力をおすすめ

トーマス学園

1 ページ

## 資金収支への書込みチェックリスト(未払計上)

2024年度 city

作成日: 2024年 1月31日 13時39分

【書込み条件】

支払区分: 3: 総合振込、未払計上日: 2024/03/31、期末

3月末払計上

(伝票件数 1件)

伝票日付	伝票No	依頼No.	金額
2024/ 3/31	124030022		15,000
合計金額			15,000

# 未払計上の処理の流れ～aパターン～

当年度でログイン

資金収支仕訳入力

2023年度 ACCDA01001

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

入出金区分  入金  出金  振替

伝票日付 2024 / 3 / 31

通常/決算 通常仕訳

自動採番G 本部 伝票番号 124030022 入力番号

伝票摘要

伝票メモ

3月未払計上

借方				金額	貸方				金額
部門	400 高校	科 I	511 教消耗品費	15,000	部門	400 高校	科 I	7851 期末未払(教	15,000
部按		明 I	9 その他		部按		明 I	99 その他	
管理		科按			管理		科按		
目 I					目 I				
目 II					目 II				
支払先	13		三井住友銀行		支払先				
摘要					摘要				

未払計上の際に入力したメモが表示

翌年度でログイン

支払予定仕訳入力

2024年度 AOCGY01001

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

入出金区分  入金  振替

支払予定日 2024 / 4 / 30

支払パターン 1 三井住友銀行総合振込

自動採番G 本部 伝票番号 5 入力番号 5

部署 法人本部 伝票摘要

支払区分 総合振込 伝票メモ

支払予定表作成済 未払計上済

借方				金額	貸方				金額
部門	400 高校	科 I	511 教消耗品費	15,000	部門	400 高校	科 I	135 三井住友支払	15,000
部按		明 I	9 その他		部按		明 I		
管理		科按			管理		科按		
目 I					目 I				
目 II					目 II				
支払先	13		三井住友銀行		支払先				
摘要					摘要				

未払計上済となります。

# 未払計上の処理の流れ～aパターン～

翌年度でログイン

支払予定表

2024年度 AOCGY02001 閉じる

支払区分 3: 総合振込

支払予定日 2024/ 4/30

部署

部門集計パターン 2: 学部学科

部門

支払先

通常支払分と、未払計上分をまとめて表示

支払年月日 2024 / 4 / 30

伝票状態を「支払予定表出力済」にする

出力単位  支払部署、支払先毎出力

支払先出力順  支払先コード順  検索力ナ

明細出力順  部門、伝票番号順  伝票番号順

条件読込 条件保存

学校法人 トーマス学園 (デモ環境)

トーマス学園

2024年度 city

【印刷条件】  
部門: (2: 学部学科)

支払部署 0 法人本部 支払資金 135 三井住友支払

支払予定表(総合振込)  
支払日 2024年 4月30日 作成日: 2024年 1月31日14時18分 (支払先コード順)

No.	支払先[登録番号] (支払先口座)	伝票番号 (依頼番号)	入力日	部門	仕訳科目	明細	摘要	金額
16	アスクル (1 みずほ 1 本店 普通 12359)	6400	1/31	高校	611 管消耗品	9	通常支払伝票	30,000
(支払先負担手数料) (								432)
合計								29,568
5	(株)ティースコム (190 西日本77 10 本店営業 当座 159354)	*	1/31	高校	511 教消耗品費	9	未払計上	15,000
(支払先負担手数料) (								432)
合計								14,568
支払先合計 2件 伝票 2件 明細 2件								135 三井住友支払 からの振込合計 45,000
(支払先負担手数料) (								864)
再計								44,136

# 未払計上の処理の流れ～aパターン～

翌年度でログイン

総合振込依頼データ作成

2024年度  
AOCGY03001

振込データNo 1:三井住友

支払予定日 2024/ 4/30

支払年月日 2024 / 4 / 30

出力順 7:業者コード

正副2枚作成する

作成中振込データ

作成中振込データ

ファイル名 MITUISUM

フォルダ名 C:\Users\¥Desktop

条件読込 条件保存 CSV出力 印刷 実行 取消

コード	部署
-----	----

部署 0:法人本部

一度、印刷ボタンをクリックしてから  
実行ボタンをクリック

学校法人 トーマス学園 (デモ環境) インストラクター用 2024年01月31日 14時18分

# 未払計上の処理の流れ～aパターン～

翌年度でログイン

資金収支への書込み(支払実行)

2024年度 AOCGY07001 閉じる

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

支払実行

支払区分 3: 総合振込  部署

支払予定日 2024/ 4/30

メモ 3月末払分支払実行

チェックリストを出力する 確認

件数: 1 件 ▲…入力可能範囲を超えています

部署	振込データNo	科目	明細 I	明細 II	支払実行日	伝票件数	金額
0 法人本部	1 三井住友	135 三井住友支払	0	0	2024/ 4/30	1	15,000

金額欄に表示される金額は、借方/貸方の合計金額です。(支払予定仕訳確認リストの「合計」と一致)

実行 取消

学 インストラクター用 2024年01月31日 14時23分

通常支払の伝票は「資金収支への書込み(直接計上)」を使用します。

# 未払計上の処理の流れ～aパターン～

翌年度でログイン

資金収支仕訳入力

2024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

入出金区分   入金   出金   振替   自動採番G 本部   伝票番号 5   入力番号

伝票日付 2024 / 4 / 30   伝票摘要   伝票メモ 3月未払分支払実行

ファイル添付

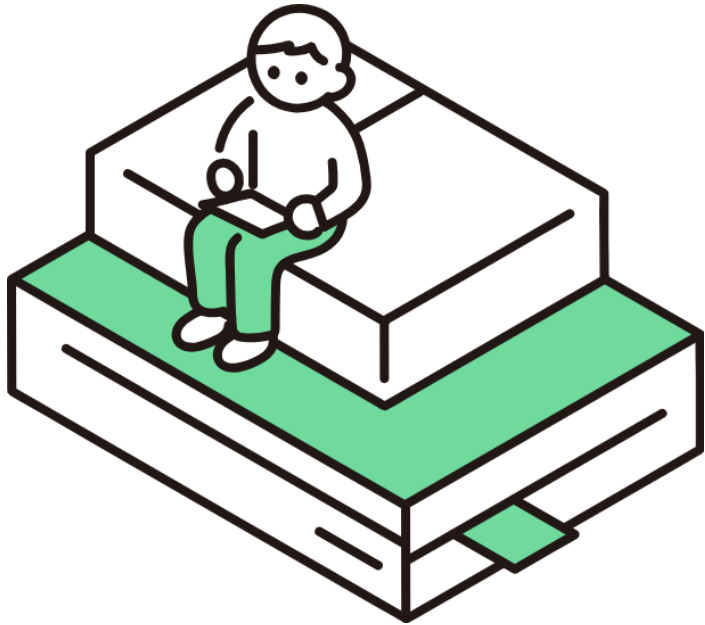
借方				金額	貸方				金額
部門	400 高校	科 I	8751 前期未払(教)	15,000	部門	400 高校	科 I	135 三井住友支払	15,000
部按		明 I	99 その他		部按		明 I		
管理		科按			管理		科按		
目 I		目 II			目 I		目 II		
支払先	13	銀行	シティアスコム	摘要	未払計上				
支払口座		金融機関		支店	科目		口座番号		名義人

支払実行の際に入力したメモが表示



## 未払計上について

お問い合わせの多い  
事例をもとに、  
一緒に答えを考えて  
みましょう。



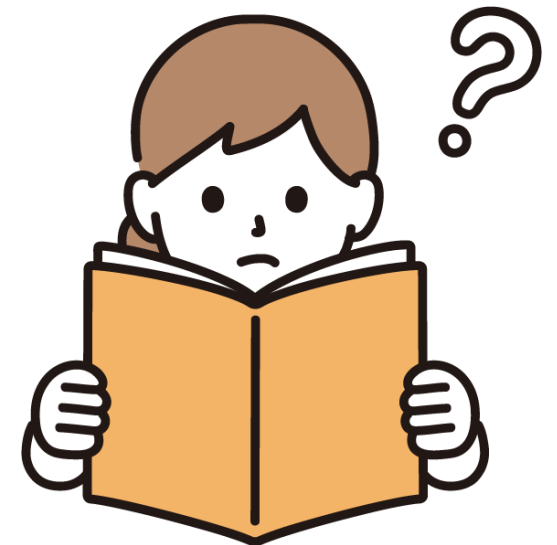
# 未払計上 ワーク④ 問題

未払計上まで作業が終わっている。未払計上した仕訳について、金額の内容を修正したい場合、支払予定仕訳で直接修正してもいいですか？

A 修正してもよい

B 修正は不可

C 資金収支仕訳であれば修正してもいい



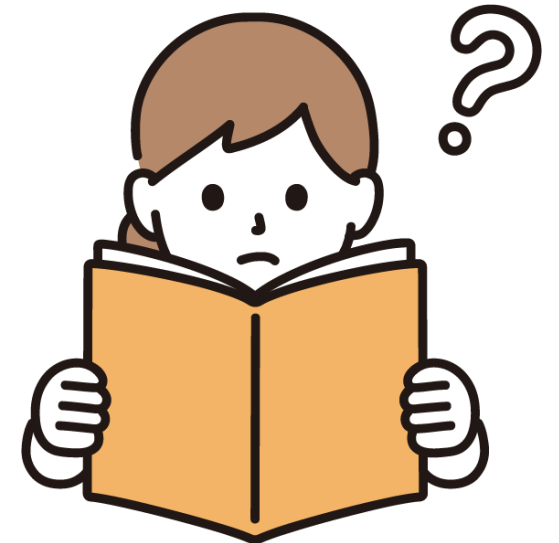
# 未払計上 ワーク④ 回答

未払計上まで作業が終わっている。未払計上した仕訳について、金額の内容を修正したい場合、支払予定仕訳で直接修正してもいいですか？

A 修正してもよい

B 修正は不可

C 資金収支仕訳であれば修正してもいい



# 未払計上 ワーク④ 解説

A 修正してもよい

ただし・・・

**資金収支仕訳 と 支払予定仕訳 どちらも修正してください。**

もしくは、**資金収支への書込み取消**をおこない、  
支払予定仕訳で修正後、  
再度未払計上をおこなう必要があります。



# TOMASの豆知識②～操作～

## ● 資金収支への書込み取消



# TOMASの豆知識②～操作～

資金収支書込み取消

2023年度 AOCGY09001

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

件数 : 8 件

No		取込No	メモ	実行日時	実行オペレータ	支払予定日	支払部署	内容	詳細
1	取消	16		2019/ 5/ 9 13:12:59	インストラクター用	2023/ 4/20		直接計上	
2	取消	10		2018/ 1/15 19:08:11	インストラクター用	2024/ 4/10		未払計上	支払実行済(年度:2024 取込No:1)
3	取消	9		2018/ 1/15 18:57:13	インストラクター用	2024/ 3/31		未払計上	支払実行済(年度:2024 取込No:2)
4	取消	6		2017/11/ 9 14:07:09	シティアスコム	2024/ 3/10		未払計上	
5	取消	5		2017/11/ 9 14:06:38	シティアスコム	2024/ 3/10		直接計上	取消済(2017/11/ 9 14:06:05 シティア)
6	取消	4	4/10支払	2017/ 5/12 18:12:09	インストラクター用	2021/ 4/10		直接計上	取消済(2017/ 5/12 18:13:06 インスト)

取り消したい行の  
[取消] ボタンをクリック。

未払計上や支払実行のときのメモが表示されますので、メモは入力しておくのがおすすめです！

期中/期末

期中

期末

メモ

未払計上 (経費)

# TOMASの豆知識②～操作～

支払実行まで終わっている仕訳の未払計上分の仕訳を  
取り消したい場合は・・・



支払実行の書込み取消 → 未払計上の書込み取消 の手順で、  
2回書込み取消の操作が必要です。

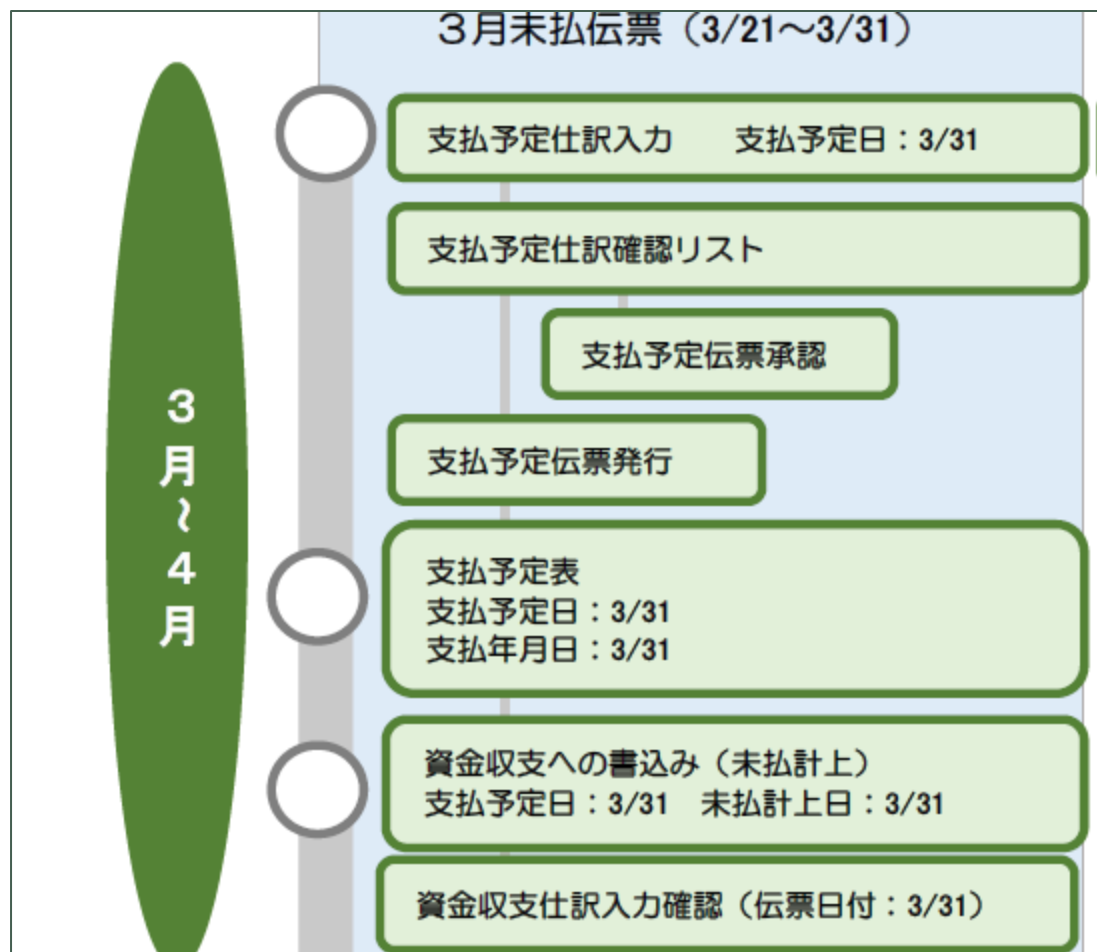


書込み後の仕訳は、処理した年度ではなく、書込み後の仕訳の年度でログインし、  
取消をおこないます。

書き込まれた資金収支仕訳が当年度か  
翌年度かを判断して該当の年度で  
ログインし、書込み取消をおこなって  
ください。



# TOMASの豆知識②～操作～



取込の取消をしたたら、再度フローに沿って、予定表の出力などをおこない、書込みの処理をします。

未払計上の画面に支払予定日が表示されない場合、予定表出力から再度作業してみてください。





# TOMAS豆知識③～活動区分～

## 支払予定仕訳

検索 伝票番号指定 定型 共通 訂正中 サブメニュー

区分 出金 振替 自動採番G 本部 伝票番号 320030015 入力番号 320030015

支払予定日 2024 / 3 / 31 部署 法人本部 伝票摘要

支払パターン 三井住友銀行総合振込 支払区分 総合振込 伝票メモ

ファイル添付

借方				金額	貸方				金額
部門	211 文学専攻	科 I	511 教消耗品費	40,000	部門	100 法人	科 I	135 三井住友支払	120,000
部按		明 I	1 用紙		補助金		明 I		
管理		科按			6063 課仕6.3/10		科按		
目 I		目 II					目 I		
支払先	6	アスク	摘要	9 用紙			目 II		
支払口座		金融機関		科目		口座番号		名	

## 資金収支仕訳

区分 入金 出金 振替

伝票日付 2024 / 3 / 31

通常/決算 決算整理1

伝票番号 320030015 入力番号 320030015

未払計上0331

ファイル添付

借方				金額	貸方				金額
部門	211 文学専攻	科 I	511 教消耗品費	40,000	部門	211 文学専攻	科 I	7851 期末未払(教)	120,000
部按		明 I	1 用紙		補助金		明 I	99 その他	
管理		科按			6063 課仕6.3/10		科按		
目 I		目 II					目 I		
支払先	6	アスク	摘要	9 用紙			目 II		
支払口座		金融機関		科目		口座番号		名義人	

期末未払金を教育の活動区分で変換しています！

①預金科目を期末未払金の科目に変換

未払計上

# TOMAS豆知識②～活動区分～

## 支払予定仕訳

検索 伝票番号指定 定型 共通 訂正中 サブメニュー

出金 振替 自動採番G 本部 伝票番号 320030015 入力番号 320030015

支払予定日 2024 / 3 / 31 部署 法人本部 伝票摘要

支払パターン 三井住友銀行総合振込 支払区分 総合振込 伝票メモ

ファイル添付

借方				金額	貸方				金額
部門	211 文学専攻	科 I	511 教消耗品費	40,000	部門	100 法人	科 I	135 三井住友支払	120,000
部按		明 I	1 北~用紙		部按		明 I		
管理		科按			管理		科按		
目 I					目 I				
目 II					目 II				
支払先	6	アスク	摘要	9 北~用紙					
支払口座		金融機関		科目		口座番号		名	

相手科目を見て  
自動で判断します

①預金科目を期末未払金の  
科目に変換

未払計上

## 資金収支仕訳

伝票日付 2024 通常/決算 決算整理1 伝票番号 320030015 入力番号 320030015

未払計上0331

ファイル添付

借方				金額	貸方				金額
部門	211 文学専攻	科 I	511 教消耗品費	40,000	部門	211 文学専攻	科 I	7851 期末未払(教)	120,000
部按		明 I	1 北~用紙		部按		明 I	99 その他	
管理		科按			管理		科按		
目 I					目 I				
目 II					目 II				
支払先	6	アスク	摘要	9 北~用紙					
支払口座		金融機関		科目		口座番号		名義人	

# TOMAS豆知識③～活動区分～

## 支払予定仕訳

検索 伝票番号指定 定型 共通 訂正中 サブメニュー

出金 振替 自動採番G 本部 伝票番号 320030015 入力番号 320030015

支払予定日 2024 / 3 / 31 部署 法人本部 伝票摘要

支払パターン 三井住友銀行総合振込 支払区分 総合振込 伝票メモ

ファイル添付

借方				120,000	貸方				120,000		
部門	211 文学専攻	科 I	511 教消耗品費	金額	40,000	部門	100 法人	科 I	135 三井住友支払	金額	120,000
部按		明 I	1 用紙	補助金	11 教育研究経常	部按		明 I		補助金	
管理		科按		固定資産	消費税 6063 課仕6.3/10	管理		科按		固定資産	消費税
目 I		目 II		目 I		目 II		目 I		目 II	
支払先	6	支店		摘要	9 用紙	目 I		目 II		目 I	
支払口座		金融機関		科目		口座番号		名義人		目 I	
部門	211 文学専攻	科 I	511 品費	金額		部門		科 I		金額	0
部按		明 I	2	補助金		部按		明 I		補助金	
管理		科按		固定資産		管理		科按		固定資産	消費税
目 I		目 II		目 I		目 II		目 I		目 II	

支払実行

②経費科目を前期末未払金の科目に変換

## 資金収支仕訳

検索 伝票番号指定 サブメニュー

入金 出金 振替 自動採番G 本部 伝票番号 6 入力番号 320030015

伝票日付 2024 / 4 / 30 伝票摘要

通常/決算 通常仕訳 伝票メモ 支払実行0430

ファイル添付

借方				120,000	貸方				120,000		
部門	211 文学専攻	科 I	8751 前期末払(教)	金額	40,000	部門	100 法人	科 I	135 三井住友支払	金額	120,000
部按		明 I	99 その他	補助金		部按		明 I		補助金	
管理		科按		固定資産	税No	管理		科按		固定資産	税No
目 I		目 II		目 I		目 II		目 I		目 II	
支払先	6	支店		摘要	9 用紙	目 I		目 II		目 I	
支払口座		金融機関		科目		口座番号		名義人		目 I	
部門	211 文学専攻	科 I	8751 前期末払(教)	金額	40,000	部門		科 I		金額	0
部按		明 I		補助金		部按		明 I		補助金	
管理		科按		固定資産		管理		科按		固定資産	消費税
目 I		目 II		目 I		目 II		目 I		目 II	

# 4 帳票で確認する



帳票で確認する

決算仕訳を含めて、今まで処理した仕訳の内容を帳票で確認します。  
現預金、科目明細、借入金、消費税額などを確認します。

→ 4 帳票で確認する

今回の研修会では、決算期によくある帳票の  
お問い合わせをもとに印刷条件などご確認いただきます。

決算でご確認いただく帳票については  
マニュアルの4章とユーザーサイト掲載の動画を  
ご参考ください。

#### 4-1 帳票一覧

監査前に準備しておく便利な帳票の一覧です。

##### ① 現金預金残高を確認する帳票

帳票名	説明
金融資産残高推移表	貸借対照表の科目別（支払資金・特定資産・有価証券等）に、預金残高を推移形式で確認。 グローバルナビ【帳票】-◇金融資産・借入金・補助金「金融資産残高推移表」
金融機関残高推移表	銀行・預金種別・支店・口座ごとに、残高を推移形式で確認。 残高証明書と照合できる帳票 グローバルナビ【帳票】-◇金融資産・借入金・補助金「金融機関残高推移表」

# 資金収支月報

資金収支月報

2023年度 ACRM002001 閉じる

操作 ヘルプ

対象年月 2024 / 決算整理 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5  借方・貸方に累計額を表示

予算回次 第1回補正  予算流用含む 活動区分  活動区分別に出力する

部門 部門集計パターン 2: 資金収支  部門

表示形式  部門内訳表示  部門別改頁  合算

科目の限定  科目Iで限定  大科目で限定  限定しない

範囲指定

個別指定

集計レベル  科目  明細I  明細II  内訳表示

名称印字  正式名称  略称

部門出力順  決算書と同じ  部門コード

按分純額計算  按分する  純額する  
(  部門毎に純額する )

部門/科目の検索は按分前に行う

タイトル指定

列項目選択

帳票	( 選択 )
1	前月末残高
2	当月借方
3	当月貸方
4	按分前累計額
5	按分純額
6	按分純額後累計額
7	前年同月残高実績

条件読込 条件保存 照会 CSV出力 印刷 取消

学校法人 トーマス学園(決算編) インストラクター用 2024年01月23日 09時46分

総額の確認に便利です

# 資金収支月報

資金収支月報 2023年度 ACRM002001 閉じる

対象年月: 2024 / 決算整理:  0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5  借方・貸方に累計額

予算回次: 第1回補正  予算流用含む 活動区分  活動区分別に出力

部門集計パターン: 2: 資金収支

部門:  ~

表示形式:  部門内訳表示  部門別改頁  合算

科目の限定:  科目Iで限定  大科目で限定  限定しない

集計レベル:  科目  明細I  明細II  内訳表示

名称印字:  正式名称  略称

部門出力順:  決算書と同じ  部門コード

按分純額計算:  按分する  純額する (  部門毎に純額する )

部門/科目の検索は按分前に行う

タイトル指定

列項目選択

帳票	( 選択 )
1	( 選択 )
2	資金収支月計表 (前年同月比)
3	資金収支累計表 (予算対比)
4	資金収支月計予実表
5	当月貸方
6	按分前累計額
7	按分純額
8	按分純額後累計額
9	前年同月残高実績

列項目選択

帳票	( 選択 )
1	( 選択 )
2	資金収支月計表 (前年同月比)
3	資金収支累計表 (予算対比)
4	資金収支月計予実表
5	当月貸方
6	按分前累計額
7	按分純額
8	按分純額後累計額
9	前年同月残高実績

列項目選択

帳票	( 選択 )
2	当月借方
3	当月貸方
4	按分前累計額
5	按分純額
6	按分純額後累計額
7	前年同月残高実績
8	< 未設定 >
9	前年同月残高実績
10	前年同月比 (%)
11	当期予算
12	予算残高
13	予算達成率 (%)

照会 CSV出力

列項目選択から、「帳票 (選択)」をプルダウンして累計表を印刷したり、自由選択部分をプルダウンして印刷したい項目を選択して印刷することもできます。

# 資金収支月報

印刷イメージ

トーマス学園(決算編)

## 資金収支累計表 (予算対比)

1 ページ

2023年度 city

作成日: 2024年 1月23日 9時54分

【印刷条件】

2024年 3月末現在(通常仕訳から決算整理5まで)

赤枠の部分は列項目選択によって、自由に変更することができます。

部門: (2: 資金収支) 予算回次: 第1回補正予算

	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	予算達成率 (%)		
収入の部								
学生生徒等納付金収入	( 1,364,733,500 )	( 0 )	( 1,364,733,500 )	( 2,949,593,000 )	( 1,584,859,500 )	( 46.26 )		
211 授業料収入	685,642,500	0	685,642,500	1,967,000,000	1,281,357,500	34.85		
212 入学金収入	396,335,000	0	396,335,000	422,200,000	25,865,000	93.87		
5 213 実験実習料収入	32,997,500	0	32,997,500	61,080,000	28,082,500	54.02		5
214 施設設備資金収入	221,155,000	0	221,155,000	158,511,000	△ 62,644,000	139.52		
216 図書費	27,396,500	0	27,396,500	338,172,000	310,775,500	8.10		
217 進路指導費	1,207,000	0	1,207,000	2,620,000	1,413,000	46.06		
221 保護者負担軽減額	0	0	0	10,000	10,000	0.00		
10 手数料収入	( 15,216,229 )	( 0 )	( 15,216,229 )	( 65,629,470 )	( 50,413,241 )	( 23.18 )		10
226 入学検定料収入	11,640,000	0	11,640,000	58,360,000	46,720,000	19.94		
227 試験料収入	0	0	0	450,000	450,000	0.00		
228 証明手数料収入	551,370	0	551,370	2,595,470	2,044,100	21.24		
231 大学入試センター試験実施	3,024,859	0	3,024,859	4,224,000	1,199,141	71.61		
15 寄付金収入	( 16,710,866 )	( 0 )	( 16,710,866 )	( 135,987,000 )	( 119,276,134 )	( 12.28 )		15
233 特別寄付金収入	14,690,703	0	14,690,703	134,647,000	119,956,297	10.91		



# 試算表

試算表

2023年度 ACRM004001 閉じる

操作 ヘルプ

対象年月: 2024 / 3  決算整理 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5  借方・貸方に累計額を表示

予算回次: 第1回補正  予算流用含む

部門集計パターン: 1: 消費収支

部門:  ~

表示形式:  部門内訳表示  部門別改頁  合算

科目の限定:  科目Iで限定  大科目で限定  限定しない

範囲指定:  ~   
 ~

個別指定:

集計レベル:  科目  明細I  明細II  内訳表示

名称印字:  正式名称  略称

部門出力順:  決算書と同じ  部門コード

按分純額計算:  按分する  純額する  
(  部門毎に純額する )

部門/科目の検索は按分前に行う

列項目選択

列項目 (按分純額後)	
1	前月末残高
2	当月借方
3	当月貸方
4	按分前累計額
5	按分純額
6	按分純額後累計額
7	前年同月残高実績

条件読込 条件保存 照会 CSV出力 印刷 取消

学校法人 トーマス学園(決算編) インストラクター用 2024年01月23日 09時57分

期首や総勘定の残高も  
含めて確認可能

# 試算表

試算表

2023年度 ACRM004001 閉じる

対象年月: 2024 / 3 決算整理: 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5  借方・貸方に累計額を表示

予算回次: 第1回補正  予算流用含む

集計レベル:  科目  明細 I  明細 II  内訳表示

名称印字:  正式名称  略称

部門出力順:  決算書と同じ  部門コード

按分純額計算:  按分する  純額する  
(  部門毎に純額する )

部門/科目の検索は按分前に行う

列項目 (按分純額後)

1 期首残高

2 累計借方

3 累計貸方

4 按分前累計額

5 按分純額

## 印刷イメージ

2023年度 city

【印刷条件】

部門: (1: 学校単位) 予算回次: 当初予算

## 試算表

2023年 4月末現在

1 ページ

作成日: 2024年 1月23日10時 2分

\*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	( 5,894,324,489 )	( 66,574,100 )	( 0 )	( 5,960,898,589 )	( 0 )	( 5,960,898,589 )	( 7,128,727,234 )	( 83.61 )
固定資産	< 4,556,338,946 >	< 66,493,700 >	< 0 >	< 4,622,832,646 >	< 0 >	< 4,622,832,646 >	< 5,726,666,083 >	< 80.72 >
有形固定資産								
671 土地	516,376,100	20,000,000	0	536,376,100	0	536,376,100	516,376,100	103.87

# 試算表

画面指定

検索

集計レベル  科目  明細 I  明細 II  内訳表示

名称印字  正式名称  略称

列項目 ( )

部門出力  決算書と同じ  部門コード

## 印刷イメージ

流動資産	( 5,398,150,281 )	( 7,515,108,061 )	( 5,776,043,213 )	( 7,137,215,129 )	( 0 )	( 7,137,215,129 )	( 4,678,552,441 )	( 152.55 )
871 現金預金	5,169,249,212	7,470,229,673	5,579,680,481	7,059,798,404	0	7,059,798,404	4,576,947,719	154.24
111 現金	4,264,804	924,035,448	2,711,921	925,588,331	0	925,588,331	2,824,137	999.99
116 三井住友・当座	995,000	0	0	995,000	0	995,000	0	*****
117 みずほ	2,000,000	0	0	2,000,000	0	2,000,000	0	*****
123 みずほ・普通・1 2 3 4	52,876,700	560,994,600	4,205,744	609,665,556	0	609,665,556	106,295,801	573.55
124 みずほ・普通・8 7 7 1	346,357,077	2,053,785	1,470	348,409,392	0	348,409,392	103,602,656	336.29
126 三井住友・普通・5 4 5	290,852,832	431,289,671	730,000,000	△ 7,857,497	0	△ 7,857,497	27,224,711	△ 28.86
128 福岡・普通・3 3 4 5 1	1,310,680	58,094,236	56,507,200	2,897,716	0	2,897,716	4,208,396	68.85

「内訳表示」のチェックが無い場合は、現金預金でまとめて総額が表示されます。

051 長期買付金	0,040,000	0	0	0,040,000	0	0,040,000	0	0
25 流動資産	( 5,398,150,281 )	( 7,515,108,061 )	( 5,776,043,213 )	( 7,137,215,129 )	0	( 7,137,215,129 )	( 4,678,552,441 )	( 152.55 )
871 現金預金	5,169,249,212	7,470,229,673	5,579,680,481	7,059,798,404	0	7,059,798,404	4,576,947,719	154.24
861 未収入金	182,476,179	13,010,000	195,278,519	207,660	0	195,278,519	207,660	0.00

# 資金収支月報 (推移)

## 試算表 (推移)

帳票 マスタ登録 保守

◇月次

- 資金収支月報
- 試算表
- 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
- 資金収支月報(推移)
- 試算表(推移)

試算表(推移)

2023年度 ACRM004002 閉じる

月推移や、年推移を確認できます。

推移種類  月推移表  年推移表 帳票サイズ 自動

対象年月 2023 / 4 ~ 2024 / 3  決算整理 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算 5  1列に合算する

予算回次

部門 部門集計パターン 1: 消費収支

部門

表示形式  部門内訳表示  部門別改頁  合算

科目の限定  科目 I で限定  大科目で限定  限定しない

範囲指定

個別指定

集計レベル  科目  明細 I  明細 II  内訳表示

按分純額計算  按分する  純額する (  部門毎に純額する )  部門/科目の検索は按分前に行う

データ区分  予算  実績  両方

部門出力順  決算書と同じ  部門コード

条件読込 条件保存 CSV出力 印刷 取消

学校法人 トーマス学園(決算編) インストラクター用 2024年01月23日 10時17分

# 資金収支月報 (推移)

## 試算表 (推移)

試算表(推移)

2023年度 ACRM004002 閉じる

操作 ヘルプ

推移種類  月推移表  年推移表 帳票サイズ 自動

対象年月 2023 / 4 ~ 2024 / 3  決算整理 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5  1列に合算する

予算回次

印刷イメージ

### 試算表 (月推移)

2024年 3月末現在 (通常仕訳から決算整理5まで)

2024年 1月23日10時32分

【印刷条件】  
部門: (1: 学校単位) 科目 I: 211授業料~219その他納付金

\*法人計\*

	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	累計額
学生生徒等納付金	0	1,508,436,000	37,379,400	74,473,800	7,847,800	172,500	6,827,000	285,322,000	164,330,000	6,455,000	6,555,000	5,180,000	9,394,000	0	2,092,372,500
211 授業料	0	720,043,000	27,450,000	54,283,000	3,450,000	172,500	3,518,000	185,194,000	115,815,000	3,450,000	3,550,000	5,170,000	5,888,000	0	1,127,988,500
212 入学金	0	547,532,000	0	0	1,400,000	0	280,000	0	0	0	0	0	0	0	549,212,000
213 実験実習料	0	13,916,000	1,724,400	3,064,300	-7,200	0	0	19,355,000	7,155,000	0	0	0	471,000	0	45,678,500
214 施設運営備付金	0	195,735,000	6,300,000	12,240,000	2,300,000	0	2,300,000	49,800,000	34,100,000	2,300,000	2,300,000	0	2,315,000	0	308,690,000

### 試算表 (年推移)

2023年度 city

2023年末現在

2024年 1月23日10時33分

【印刷条件】  
部門: (1: 学校単位) 科目 I: 211授業料~219その他納付金

\*法人計\*

	2022年度	2023年度	累計額					
学生生徒等納付金	1,364,733,500	2,092,372,500	3,457,106,000					
211 授業料	685,642,500	1,127,988,500	1,813,631,000					
212 入学金	396,335,000	549,212,000	945,547,000					

# 元帳

元帳 2023年度 ACRMC02001 閉じる

操作 ヘルプ

対象年月: 2024 / 3 ~ 2024 / 3  決算整理 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5

帳票種類:  資金収支  総勘定  補助活動 **帳票選択** 0: 標準 帳票エディット

支払仕訳種類:  支払予定仕訳を含む

部門集計パターン: 2: 学部学科 **科目出力順**  科目コード順  決算書出力順

部門

表示形式:  部門別改頁  合算  月毎に改頁する  科目や明細毎にページをリセット

出力順:  部門 → 科目/明細順  科目/明細 → 部門順  科目/明細 → 部門順 (改頁無) **出力目的区分**

活動区分:  集計科目の合算表示

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:  ~   
 ~

個別指定:

出力	目的区分
<input type="checkbox"/>	予算部署
<input type="checkbox"/>	予算用途

科目 II  明細 I  明細 II

集計レベル:  科目  科目 II  明細 I  明細 II  科目明細ありの科目のみ印刷

出力形式:  2行出力  3行出力  仕訳発生の無い科目 (残高だけの科目) も表示する

伝票状態:  仮伝票  本伝票

按分状態:  按分前  按分後  按分前後混在  タイトル指定

条件読込 条件保存 照会 CSV出力 印刷 取消

# 元帳①

元帳

2023年度 ACRMC02001 閉じる

対象年月 2024 / 3 ~ 2024 / 3  決算整理 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5

帳票種類  資金収支  総勘定

支払仕訳種類  支払予定仕訳を含む

部門集計パターン 2: 学部学科

科目出力順  科目コード順  決算書出力順

表示形式  部門別改頁  各

出力順  部門 → 科目/明細順

活動区分

科目の限定  科目 I で限定  大科

科目 I 範囲指定

個別指定

科目 II

明細 I

明細 II

集計レベル  科目  科目 II  明細 I  明細

出力形式  2行出力  3行出力

伝票状態  仮伝票  本伝票

按分状態  按分前  按分後

決算整理 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5

- 0 通常仕訳
- 1 決算1
- 2 決算2
- 3 決算3
- 4 決算4
- 5 決算5

Q 決算整理のみの仕訳をみたい。

A 決算1 ~ 決算5 を指定してください。

# 元帳②

元帳

2023年度 ACRMC02001 閉じる

対象年月 2024 / 3 ~ 2024 / 3 決算整理 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5

帳票種類  資金収支  総勘定  補助活動 帳票選択 0: 標準 帳票エディット

支払仕訳種類  支払予定仕訳を含む

部門集計パターン 2: 学部学科 科目

部門

表示形式  部門別改頁  合算  月毎に改頁する

出力順  部門 → 科目 / 明細順  科目 / 明細 → 部門順

活動区分  集計科目の合算表示

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

科目 II

明細 I

明細 II

集計レベル  科目  科目 II  明細 I

出力形式  2行出力  3行出力

伝票状態  仮伝票  本伝票

按分状態  按分前  按分後

条件読込 条件保存

照会 CSV出力 印刷 取消

集計科目の合算表示

科目 I で限定  大科目で限定  限定しない

範囲指定

241 国庫補助金 ~ 241 国庫補助金

予算用途

Q 補助金や未払金など集計科目で元帳を印刷したい。

A 集計科目の合算表示にチェックをつけ、科目の箇所、集計科目を指定します。



# 元帳③

元帳

2023年度 ACRM02001 閉じる

対象年月 2024 / 3 ~ 2024 / 3  決算整理 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5

帳票種類  資金収支  総勘定  補助活動 帳票選択 0: 標準 帳票エディット

支払仕訳種類  支払予定仕訳を含む

部門集計パターン 2: 学部学科 科目出力順  科目コード順  決算書出力順

部門

表示形式  部門別改頁  合算  月毎に改頁する  科目や明細毎にページをリセット

出力順  部門 → 科目/明細順  科目/明細 → 部門順  科目/明細 → 部門順 (改頁無) 出力目的区分

活動区分

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

個別指定

科目 II

明細 I

明細 II

集計レベル  科目  科目 II  明細 I  明細 II  科目明細ありの科目のみ印刷

出力形式  2行出力  3行出力  仕訳発生

伝票状態  仮伝票  本伝票

按分状態  按分前  按分後  按分前後

条件読込 条件保存

照会 CSV出力 印刷 取消

Q 科目明細ごとの元帳を印刷したい。

A 集計レベルを明細に変更します。

# 元帳④

元帳

2023年度 ACRM02001 閉じる

操作 ヘルプ

対象年月 2024 / 3 ~ 2024 / 3  決算整理 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5

帳票種類  資金収支  総勘定  補助活動 帳票選択 0: 標準 帳票エディット

支払仕訳種類  支払予定仕訳を含む

部門集計パターン 1: 学校単位 科目出力順  科目コード順  決算書出力順

部門

表示形式  部門別改頁  合算  月毎に改頁する  科目や明細毎にページをリセット  合計転記

出力順  部門 → 科目/明細順  科目/明細 → 部門順  科目/明細 → 部門順 (改頁無) 出力目的区分

事業活動

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

個別指定

科目 II

明細 I

明細 II

集計レベル  科目  科目 II  明細 I  明細 II  科目明細以外の科目のみ印刷

出力形式  2行出力  3行出力  仕訳発生のない科目 (残高だけの科目) も表示する

伝票状態  仮伝票  本伝票

按分状態  按分前  按分後  按分前後混在  タイトル指定

条件読込 条件保存 照会 CSV出力 印刷 取消

Q 期中の仕訳がない科目を印刷したい。

A 「仕訳発生のない科目 (残高だけの科目) も表示する」のチェックをつけてください。

# 元帳⑤

論理按分の場合

明細 I	<input type="radio"/>	明細 II	<input type="radio"/>	科目	<input type="checkbox"/>
出力形式	<input type="radio"/>	3行出力	<input type="radio"/>	仕訳	<input type="checkbox"/>
伝票状態	<input type="checkbox"/>	仮伝票	<input type="checkbox"/>	本伝票	<input checked="" type="checkbox"/>
按分状態	<input type="radio"/>	按分前	<input type="radio"/>	元帳の最後に按分結果を出力	<input type="radio"/>

物理按分の場合

科目 II	<input type="radio"/>	明細 I	<input type="radio"/>	明細 II	<input type="radio"/>				
出力形式	<input type="radio"/>	2行出力	<input type="radio"/>	3行出力	<input type="radio"/>				
伝票状態	<input type="checkbox"/>	仮伝票	<input type="checkbox"/>	本伝票	<input checked="" type="checkbox"/>				
按分状態	<input type="radio"/>	按分前	<input type="radio"/>	按分後	<input type="radio"/>	按分前後混在	<input type="radio"/>	タイトル指定	<input type="checkbox"/>

Q 資金収支内訳表と、資金収支元帳の金額が合わない。

A 論理按分を使用している学校様の場合は、按分状態を「元帳の最後に按分結果を出力」にチェックをつけて印刷してください。

物理按分を使用している学校様の場合は、按分状態を「按分後」にチェックをつけて印刷してください。

決算書印刷

202  
ACRK

操作 ヘルプ

サンプル帳票 決算書脚注登録 決算予算様式設定 罫線設定

科目出力	<input type="checkbox"/>	全科目出力	<input type="checkbox"/>	他部門勘定出力	<input type="checkbox"/>				
脚注印刷	<input checked="" type="checkbox"/>	印刷する	<input type="checkbox"/>	脚注改頁	<input type="checkbox"/>	脚注単位	<input type="radio"/>	法人全体	<input type="radio"/>
按分純額計算	<input checked="" type="checkbox"/>	按分する	<input type="checkbox"/>	純額する	<input checked="" type="checkbox"/>	部門毎に純額する	<input type="checkbox"/>		

# 元帳⑥

2023年度 終了  
CNCBA02001

◇仕訳	◇月次	◇支払	◇予算
仕訳確認リスト	資金収支月報	支払予定仕訳確認リスト	予算書印刷
伝票発行	試算表	支払先元帳	予算書(内部資料用)
仕訳日計表	科目残高組替表	支払区分別集計表	予算組替表
現預金出納帳	科目別日別残高表	支払資金別集計表	部門別予算金額一覧表
元帳	科目別月次仕訳集計表	支払先別未払金残高表	予算金額一覧表
仕訳検査リスト	補助活動残高推移表	支払先別推移表	予備費流用チェックリスト
資金収支試算リスト	補助活動収支計算書		予算科目間流用チェックリスト
	人件費残高推移表		予算科目間流用結果表
	前受金残高推移表		按分予算計算過程表(論理)
	徴収不能引当金残高推移表		按分予算結果表(論理)
	資金収支月報(推移)		按分予算結果表(物理)
	試算表(推移)		

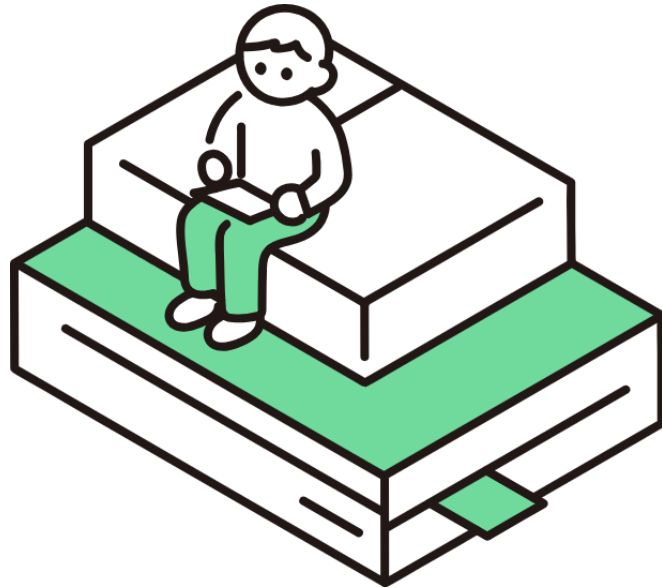
◇決算	◇按分	◇金融資産・借入金・補助金	◇レイアウト
決算書印刷	按分発生額推移表	金融資産残高推移表	印刷パターン設定
決算書(内部資料用)	按分計算過程表(論理)	金融資産日別残高表	決裁欄登録
決算推移表	按分結果表(論理)	金融機関残高推移表	
財産目録印刷	按分仕訳確認表(物理)	借入金残高推移表	
月次決算チェックリスト(会計)	按分結果表(物理)	補助金元帳	
科目別チェックリスト	按分予算計算過程表(目的予算)	補助金集計表	

◇目的予算	◇消費税	◇サンプル帳票
目的予算元帳	消費税収支集計表	サンプル帳票
目的予算金額一覧表	消費税元帳	
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		

資金収支元帳、総勘定元帳、補助活動明細元帳

元帳のお問い合わせを  
例に答えを考えて  
みましょう



# 元帳 ワーク⑤ 問題

元帳

2023年度 ACRMC02001 閉じる

対象年月: 2023 / 4 ~ 2024 / 3  決算整理 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5

帳票種類:  資金収支  総勘定  補助活動 帳票選択: 0: 標準 帳票エディット

支払仕訳種類:  支払予定仕訳を含む

部門集計パターン: 2: 学部学科 科目出力順  科目コード順  決算書出力順

表示形式:  部門別改頁  合算  毎月改頁する  科目や明細毎にページをリセット

出力順:  部門 → 科目/明細順  科目/明細 → 部門順  科目/明細 → 部門順 (改頁無) 出力目的区分

活動区分: 集計科目の合算表示

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: 385 預り金収入 ~ 385 預り金収入

個別指定:

科目 II:

明細 I:

明細 II:

集計レベル:  科目  科目 II  明細 I  明細 II  科目明細ありの科目のみ印刷

出力形式:  2行出力  3行出力  仕訳発生の無い科目 (残高だけの科目)

伝票状態:  仮伝票  本伝票

按分状態:  按分前  按分後  按分前後混在  タイトル指

条件読込 条件保存 照会

預り金元帳を印刷したが、期首の繰越残高が載ってこない。

そのため、貸借対照表と金額が合わない

トーマス学園 2023年12月 6日 9時28分 1ページ \*法人計\*

385 預り金収入 (預り金収入)

資金収支元帳

月	相手科目	部門	支払先	借方	貸方	残高
4.1	諸口	法人	所得税		6,000,000	6,000,000
4.	諸口	法人				

# 元帳 ワーク⑤ 問題

元帳

2023年度 ACRMC02001 閉じる

対象年月 2023 / 4 ~ 2024 / 3  決算整理 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5

帳票種類  資金収支  総勘定  補助活動 帳票選択 0: 標準 帳票エディット

支払仕訳種類  支払予定仕訳を含む

部門集計パターン 2: 学部学科 科目出力順  科目コード順  決算書出力順

部門

表示形式  部門別改頁  合算  月毎に改頁する  科目や明細毎にページをリセット

出力順  部門 → 科目/明細順  科目/明細 → 部門順  科目/明細 → 部門順 (改頁無) 出力目的区分

活動区分 集計科目の合算表示

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 385 預り金収入 ~ 385 預り金収入

個別指定

科目 II

明細 I

明細 II

集計レベル  科目  科目 II  明細 I  明細 II  科目明細ありの科目のみ印刷

出力形式  2行出力  3行出力  仕訳発生の無い科目 (残高だけの科目) も表示する

伝票状態  仮伝票  本伝票

按分状態  按分前  按分後  按分前後混在  タイトル指定

条件読込 条件保存 照会 CSV出力 印刷 取消

預り金元帳を印刷したが、期首の繰越残高が載ってこない。

そのため、貸借対照表と金額が合わない

A 決算整理回数の条件

B 帳票種類の指定

C 集計レベルの指定

# 元帳 ワーク⑤ 回答

元帳

2023年度 ACRMC02001 閉じる

対象年月 2023 / 4 ~ 2024 / 3  決算整理 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5

帳票種類  資金収支  総勘定  補助活動 帳票選択 0: 標準 帳票エディット

支払仕訳種類  支払予定仕訳を含む

部門集計パターン 2: 学部学科 科目出力順  科目コード順  決算書出力順

表示形式  部門別改頁  合算  月毎に改頁する  科目や明細毎にページをリセット

出力順  部門 → 科目/明細順  科目/明細 → 部門順  科目/明細 → 部門順 (改頁無) 出力目的区分

活動区分 集計科目の合算表示

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 385 預り金収入 ~ 385 預り金収入

個別指定

科目 II

明細 I

明細 II

集計レベル  科目  科目 II  明細 I  明細 II  科目明細ありの科目のみ印刷

出力形式  2行出力  3行出力  仕訳発生のない科目 (残高だけの科目) も表示する

伝票状態  仮伝票  本伝票

按分状態  按分前  按分後  按分前後混在  タイトル指定

条件読込 条件保存 照会 CSV出力 印刷 取消

預り金元帳を印刷したが、期首の繰越残高が載ってこない。

そのため、貸借対照表と金額が合わない

A 決算整理回数の条件

B 帳票種類の指定

C 集計レベルの指定



# 消費税関連処理



消費税関連処理

消費税システムを導入している場合に消費税の決算処理をします。



→【Ⅷ.消費税管理編】参照

# 消費税関連処理

消費税オプションをご購入のユーザー様向けに、消費税オプションにおける機能の概要や、注意点を説明します。

消費税オプションをご購入されていないユーザー様は離席されても大丈夫です。

**14時5分ごろ～ 休憩**  
**14時20分 後半再開**



# 消費税関連処理

インボイス制度や、電子帳簿保存法については、弊社ユーザーサイト掲載のインボイス対応動画や助け合い掲示板もご活用ください。

**動画**

ホーム > 動画 > 操作説明動画 > 会計・固定資産 > インボイス制度 > **会計** インボイス制度対応動画

**会計** インボイス制度対応動画

2023.08.28

TOMAS-PS7会計（消費税オプション機能）のインボイス対応について説明する動画をアップロードいたしました。  
インボイス制度に向けて、円滑に作業を進めていただけるよう事前準備・日常業務・消費税計算・決算についてご説明しております。

**助け合い掲示板**

**会計**

ホーム > 助け合い掲示板 > **会計**

**新規投稿はこちら**  
15件のトピックを表示中 - 1 - 15件目 (全296件中)

トピック	返信	投稿	最終投稿日時
<b>new</b> 電子帳簿保存法について	2	3	2023年12月7日 at 11:50

ホーム お知らせ セミナー・イベント情報

助け合い掲示板 **ユーザー会** マニュアル・資料ダウンロード

チャットボット お問い合わせ サプライ品発注

動画 学習

**ログイン**

こんにちは 渡邊 翔子 様

ログアウト

リンク集

パスワード変更はこちら

メール配信サービスはこちら

ホーム > ユーザー会

- ▶ 2023.12.21 **【ユーザー会】** セミナー(12月15日開催)のオンデマンド配信 (テーマ: 私学法改正について)
- ▶ 2023.12.18 TOMAS-PSユーザー会セミナー (2023年12月開催) 資料の掲載 (追記: 12/18資料差替え)
- ▶ 2023.11.20 TOMAS-PSユーザー会 令和4年度活動報告の掲載
- ▶ 2023.10.23 TOMAS-PSユーザー会セミナー2023年12月開催のご案内
- ▶ 2023.08.18 **【ユーザー会】** セミナー(8月3日開催)のオンデマンド配信
- ▶ 2023.07.26 TOMAS-PSユーザー会セミナー資料の掲載
- ▶ 2023.06.15 TOMAS-PSユーザー会セミナーのご案内
- ▶ 2022.12.26 第30回TOMAS-PSユーザー会総会及び学校法人実務者研修会 (TOMAS-PSユーザー会研修会) のご報告
- ▶ 2022.11.18 **【ユーザー会】** 研修会講演のオンデマンド配信 (テーマ: インボイス制度について)
- ▶ 2022.11.08 学校法人実務者研修会 (TOMAS-PSユーザー会研修会) 及び第30回 TOMAS-PSユーザー会総会資料の掲載

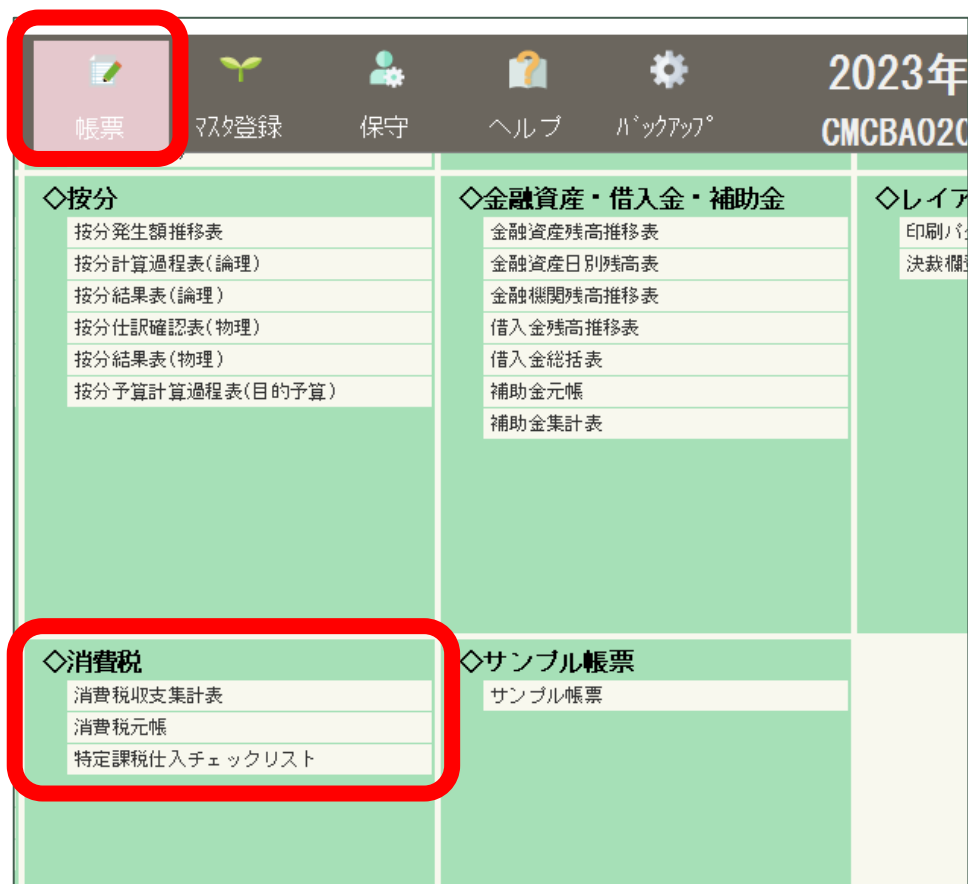
# 消費税システムとは

日々の仕訳を入力する際に消費税パターンを選択することで、消費税納税額を自動計算できる機能です。

借方							120,000	
部門	211	文学専攻	科 I	511	教消耗品費	金額	40,000	
部按			明 I	1	コピ-用紙	補助金	11	
管理			科按		固定資産	税No.	6063 課仕6.3/10	
目 I	-----			目 II	-----			
支払先	6	アスクル	摘要				9	コピ-用紙

あらかじめ、科目や明細ごとに消費税パターンの初期値を設定することができます。

# 消費税システム関連帳票



## 4-1 帳票一覧

消費税で主に使用する帳票は下記の9帳票です。

### ■ 仕訳レベルでの確認帳票

帳票名	内容
① 仕訳確認リスト	仕訳一筆ごとに消費税パターンを確認できます。 [詳細検索] や印刷条件により消費税パターンを限定できます。
② 仕訳検索リスト	
③ 特定課税仕入チェックリスト	
④ 消費税元帳	消費税パターンごとに仕訳を元帳形式で確認できます。
⑤ 資金収支試算リスト	印刷条件で指定した消費税パターンについて、「を除く」という選択肢を利用して指定したパターン以外を確認することができます。



#### 印刷条件について

上記帳票のうち、①②⑤の印刷条件については、日常処理編または帳票編に記載がありますのでご参照ください。

### ■ 消費税区分レベルでの確認帳票

全て消費税収支集計表から出力できます。

帳票名	内容
⑥ 科目別消費税一覧表	仕訳において消費税パターンが設定されている科目を集計します。 この金額をもとに消費税が計算されます。
⑦ 課税仕入集計表	原則課税の学校様で利用できます。 特に個別対応方式の場合に課税仕入の詳細を確認できます。 ※「課税仕入」のみ、「特定課税仕入」のみ、 又は両方の出力が可能です。
⑧ 特定収入集計表	原則課税の学校様で利用できます。 特に個別対応方式の場合に特定収入の詳細を確認できます。
⑨ 科目別事業区分別売上集計表	簡易課税の学校様で利用できます。 事業区分別に金額を確認できます。

# 消費税システム関連帳票

トーマス学園

1 ページ

## 科目別消費税一覧表(税込)

2023年度 city

作成日：2023年12月 7日14時17分

【印刷条件】

対象年月：2023年 4月 ~2024年 3月 (決算整理 5 まで) 部門：(1：学校単位) 消費税額計算と合わせる

\*法人計\*

	科目残高	税込課税売上	税込課税仕入	免税	非課税売上	非課税仕入	対象外	特定収入	未確定
211 [資] 授業料	1,127,988,500	0	0	0	1,127,988,500	0	0	0	0
212 [資] 入学金	549,212,000	0	0	0	549,212,000	0	0	0	0
213 [資] 実験実習料	45,678,500	0	0	0	45,678,500	0	0	0	0
214 [資] 施設設備	309,690,000	0	0	0	309,690,000	0	0	0	0
215 [資] 教育充実費収入	10,050,000	0	0	0	10,050,000	0	0	0	0
216 [資] 維持費収入	34,826,500	0	0	0	34,826,500	0	0	0	0
217 [資] 教材費収入	14,927,000	0	0	0	14,927,000	0	0	0	0
226 [資] 入学検定料	243,940,000	0	0	0	243,940,000	0	0	0	0
227 [資] 試験料	19,135,000	0	0	0	19,135,000	0	0	0	0
228 [資] 証明手数料	16,647,190	0	0	0	16,647,190	0	0	0	0
231 [資] 入試C手数料	6,878,259	0	0	0	6,878,259	0	0	0	0
2331 [資] 特別寄付金	98,636,303	0	0	0	0	0	0	7,800,000	90,836,303
2332 [資] 施設設備寄付	147,392,000	0	0	0	0	0	0	92,392,000	55,000,000
236 [資] 一般寄付金	132,170,163	0	0	0	0	0	0	132,170,163	0

未確定がある場合は、消費税計算がおこなえませんので、振替えて0円にする必要があります。

# 消費税システム関連帳票

## ■ 申告書

消費税システムは以下の課税方式に対応しています。

- ・ 簡易課税
- ・ 原則課税（一括比例配分方式）
- ・ 原則課税（個別対応方式）

## ■ 消費税計算 (チェックリスト)

トーマス学園		消費税計算チェック表 (原則)			
2019年度		一括比例配分方式 2019.4~2020.3			
city		作成日: 2023年 5月18日15時22分			
<b>1. 課税売上高の集計</b>					
課税売上	( 3.0%)	帳簿残高	税抜課税売上	課税標準 (切捨)	収入税額
課税売上	( 4.0%)	0	0	0	0
課税売上	( 6.3%)	100,000	92,592	92,000	5,798
課税売上	( 7.8%)	0	0	0	0
小計		100,000	92,592	92,000	5,798
課税売上返還	( 3.0%)	0	0	-	0
課税売上返還	( 4.0%)	0	0	-	0
課税売上返還	( 6.3%)	0	0	-	0
課税売上返還	( 7.8%)	0	0	-	0
小計		0	0	-	0
差引課税売上高	( 3.0%)	0	0		0
差引課税売上高	( 4.0%)	0	0		0
差引課税売上高	( 6.3%)	100,000	92,592		5,798
差引課税売上高	( 7.8%)	0	0		0
計		100,000	92,592		5,798
(付表 2-1 (1)へ)					
<b>2. 免税売上高の集計</b>					
免税売上高		帳簿残高	返還額	差引免税売上高	
		0	0	0	
(付表 2-1 (2)へ)					

申告書様式		消費税の税額計算表		第一表 (一般)	
		地方消費税の税額計算表		一括比例配分方式	
				2023年 5月18日15時23分 作成	
課税期間	2019. 4 - 2020. 3	氏名又は名称	トーマス学園		
		法人番号	1234567890123		
【消費税の税額計算】				合計金額	
(1)	課税標準額			92,000	
(2)	消費税額			5,798	
申告書様式					
課税標準額等の内訳書					
一括比例配分方式					
2023年 5月18日15時24分 作成					
(4)	課税期間	2019. 4 - 2020. 3	氏名又は名称	トーマス学園	
(5)	返還				
(6)	貸				
(7)	控	課税標準額	※申告書(第一表)の(1)欄へ	(1)	92,000
(8)	控	3	%適用分	(2)	0
(9)	差	4	%適用分	(3)	0
	課税資産の			(4)	92,592
				(5)	0
				(6)	0
第4-(1)号様式					
付表 1-1 税率別消費税額計算表 兼 地方消費税の課税標準となる消費税額計算表					
【経過措置対象課税資産の譲渡等を含む課税期間用】					
一括比例配分方式					
2023年 5月18日15時24分 作成					
課税期間	2019. 4 - 2020. 3	氏名又は名称	トーマス学園		
区 分	旧税率分小計 X	税率 6.24 % 適用分 D	税率 7.8 % 適用分 E	合計 F (X+D+E)	
課税	第4-(5)号様式				
課税	付表 1-2 税率別消費税額計算表 兼 地方消費税の課税標準となる消費税額計算表				
課税	【経過措置対象課税資産の譲渡等を含む課税期間用】				
課税	一括比例配分方式				
課税	2023年 5月18日15時25分 作成				
消費	課税期間	2019. 4 - 2020. 3	氏名又は名称	トーマス学園	
控除	区 分	税率 3 % 適用分 A	税率 4 % 適用分 B	税率 6.3 % 適用分 C	旧税率分小計 X (A+B+C)
	課税標準額 (1)	円 0	円 0	円 92,000	円 92,000

# 消費税額計算

消費税計算(原則課税)

集計期間: 2023 / 4 ~ 2024 / 3  決算整理 5: 決算5

部門集計パターン: 2: 資金収支 計算方式:  一括比例配分  個別対応(実数割合)  個別対応(個別割合)

集計期間、決算整理回数を確認

すべての部門が含まれているか確認

	旧税率	軽減税率	標準税率	旧税率	軽減税率	標準税率
課税売上高(税込)	0			5,151,510	3,134,113	186,019,105
課税売上高(税抜)	0			0	0	0
免税売上高				5,151,510	3,134,113	186,019,105
非課税売上(100%) ※1				0	0	0
非課税売上(5%) ※2				0	0	0
課税仕入指定特定収入				0	0	0
課税売上対応				0	0	0
課非共通対応				0	0	0
非課税売上対応				0	0	0
使途無指定特定収入				0	0	0
			220,326,000	0	0	0
				0	0	0

	消費税(国税)					
	旧税率	軽減税率	標準税率	計		
課税標準額	0	9,259,000	19,090,000	28,349,000	年間消費税額	1,839,300
消費税額	0	577,761	1,489,020	2,066,781	年間地方消費税額	518,800
控除過大調整税額	0	0	0	0	小計	2,358,100
控除対象仕入税額	5,770	3,477	252,202	261,449	消費税中間納付額	1,000,000
特定収入調整額	703	424	32,928	34,055	地方消費税中間納付額	282,051
返還等対価に係る消費税額	0	0	0	0	小計	1,282,051
貸倒れに係る消費税額	0	0	0	0	期末納付消費税額	839,300
控除税額小計	5,067	3,053	219,274	227,394	期末納付地方消費税額	236,749
年間消費税額	-5,067	574,708	1,269,746	1,839,300	計	1,076,049

課税売上割合	1.920 %	特定収入割合	12.296 %	調整割合	12.198 %
A+B	A+B+C+(D×5%)	E+I	A+B+C+D+E+I	I	A+B+C+D+I
28,350,168 /	1,476,446,949	222,346,163 /	1,808,188,576	220,326,000 /	1,806,168,413

※1 有価証券売却収入除く      ※2 有価証券売却収入      ※特定収入割合が5%以下の場合、調整割合を計算しません。

チェックリスト    申告書・付表    再計算    取消

学校法人 トーマス学園(決算編)      インストラクター用      2024年01月31日 15時30分



# インボイス制度について

インボイス制度における、TOMASでの対応や、チェックポイントについて説明します。



# インボイス事前準備

① 支払先登録画面はお済みですか？

- ・ 適格請求書事業者区分の入力
- ・ 登録番号の入力

② 元帳の対応はお済みですか？

- ・ 枠外に経過措置対応の文言を出力

③ 取引台帳等の内部確認資料の準備は整っていますか？

→ 支払先マスタリストなどに登録番号が表示されます。

ご活用ください。

④ バージョンアップはお済みですか？

→ 7.31.2024.0229バージョンになっていることをご確認ください。

※ 2月下旬にバージョンアップの公開を予定しております。

# インボイス～仕訳入力チェックポイント～

仕訳入力画面で正しい内容が入力されているかチェックをしましょう

確認箇所	確認方法	ポイント
① 適格請求書 事業者区分	仕訳入力画面 バルーンチップ 元帳など	対象外の場合は消費税パターンが経過措置対応の消費税パターン（80%課税仕入扱い）に変わります。 ※日常の仕訳入力で確認
② 消費税 パターン	仕訳入力画面 帳票	適格請求書事業者区分が対象外で経過措置の消費税パターン（仕入相当額80%）が自動で設定される場合でも、少額特例や旅費交通費などの特例対応にあたる場合は100%課税仕入扱いになり、手動で消費税パターンの変更が必要です。
③ 摘要	仕訳入力画面 帳票	摘要が必要な例 ・ 教職員立替払の場合の取引業者 ・ インボイスがなくても課税仕入がとれる経費の特例（旅費交通費・支払手数料） なお課税売上1億円以下の場合で支払額が1万円未満の場合は、少額特例にあたるので摘要記載は必要ではありません。

# インボイス～仕訳入力チェックポイント～

仕訳入力画面で正しい内容が入力されているかチェックをしましょう

確認箇所	確認方法	ポイント
① 適格請求書 事業者区分	仕訳入力画面 元帳など	対象外事業者の場合は消費税パターンが経過措置対応の消費税パターン（80%課税仕入扱い）に変わります。 ※日常の仕訳入力で確認

伝票日付 2024 / 3 / 1 伝票摘要

通常/決算 決算整理 5 伝票メモ

借方				金額
部門	100 法人	科目	511 教消耗品費	1,000
部按		明細	9 その他	
		科按	固定資産	
目 I			税No. 6183 ☆課仕7.8/110共通 経過80%	
支払先	2	インボイス対応外社	支払口座	

適格請求書事業者区分が対象外事業者の場合は「☆」マークの経過措置のパターンとなります。

	教育研究経常	☆課仕7.8/110共通 経過80%	1,000	1,000
3	三井住友支払	法人 インボイス対応外社		
31	2333			
	教育研究経常	☆課仕7.8/110共通 経過80%	1,000	2,000

# インボイス～仕訳入力チェックポイント～

仕訳入力画面で正しい内容が入力されているかチェックをしましょう

確認箇所	確認方法	ポイント
②消費税パターン	仕訳入力画面 帳票	適格請求書事業者区分が対象外で経過措置の消費税パターン（仕入相当額80%）が自動で設定される場合でも、少額特例や旅費交通費などの特例対応にあたる場合は100%課税仕入扱いになり、手動で消費税パターンの変更が必要です。

伝票日付 2024 / 3 / 1

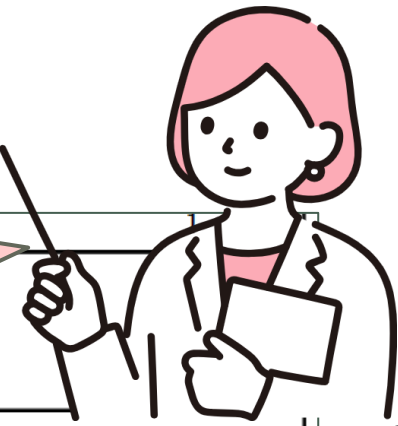
通常/決算 決算整理 5

借方				金額
部門	100 法人	科目	511 教消耗品費	1,000
部按		明細	9 その他	11
		科按	固定資産	
目 I				
支払先	2	インボイス対応外社		

税No. 6183 ☆課仕7.8/110共通 経過80%

3	教育研究経常	☆課仕7.8/110共通 経過80%
31	三井住友支払	法人 インボイス対応外社
	2333	☆課仕7.8/110共通 経過80%
	教育研究経常	

自動で消費税パターンが変わるので、手動で元に戻します。



# インボイス～仕訳入力チェックポイント～

仕訳入力画面で正しい内容が入力されているかチェックをしましょう

確認箇所	確認方法	ポイント
③摘要	仕訳入力画面 帳票	<p>摘要が必要な例</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・教職員立替払の場合の取引業者</li> <li>・インボイスがなくても課税仕入がとれる経費の特例 (旅費交通費・支払手数料)</li> </ul> <p>なお課税売上1億円以下の場合で支払額が1万円未満の場合は、少額特例にあたるので摘要記載は必要ではありません</p>

摘要例 ※杉野先生資料 インボイス方式の直前対策 第2弾 P13

## 12 各種特例と仕訳摘要

基準期間の課税売上1億円超 (1億円以下@1万円以上)			インボイス	課税区分	摘要
旅費交通費	役員・従業員に支給	出張旅費の特例	不要	課税仕入10%	特例記号
	外部交通機関に支払	公共交通機関の特例	不要		特例記号
		回收入場券特例	不要		特例記号
			インボイス		

ユーザーサイトの  
「ユーザー会」カテゴリ

2023.7.26の記事より閲覧・ダウンロードが可能です。

# インボイス～仕訳入力チェックポイント～

仕訳入力画面で正しい内容が入力されているかチェックをしましょう

一例として、仕訳確認リストをcsv出力すると、消費税パターン、摘要欄、登録番号が一度に確認できます。ご活用ください。

	B	C	D	E	F	AJ	AK	AL
ド	入力部門名称	更新日付	伝票番号	伝票日付	決算整理回	借方消費税パターンNo	借方消費税パターン名称	借方消費税変更フラグ
0	*法人計*	2023年 2月 8日	2284	2024年 3月 30日		6083	課仕7.8/110共通	N
0	*法人計*	2023年 2月 8日	2284	2024年 3月 30日		6083	課仕7.8/110共通	N
0	*法人計*	2023年 2月 8日	2285	2024年 3月 30日		6083	課仕7.8/110共通	N
0	*法人計*	2023年 2月 8日	2286	2024年 3月 30日		6083	課仕7.8/110共通	N

CN	CO	CP	CQ	EN	EO	EP	EQ	ER	ES
貸方消費税パターンNo	貸方消費税パターン名称	貸方消費税変更フラグ	貸方目的  _1	行摘要  コード	行摘要	入力伝票番号	登録番号	適格事業者区分	ファイル添付有無
0		N			0 コピー用紙 A4用紙10箱		T12345678901	発行事業者	無
					0 ペーパーカッター サイズA3対応		T12345678901	発行事業者	無
0		N			0 16年度入学式 飾り			未登録	無
0		N			0 名刺(事務長) 1ケース他			未登録	無

元帳や、伝票発行でも消費税パターンや摘要欄を確認することができます。  
 ※csvにこれらの項目を出力するには、2月下旬予定のバージョンアップ後に  
 パラメータ設定 (会計) 画面で変更が必要です。

仕訳確認リストの場合、こちらの2項目は2月下旬のバージョンアップ後、パラメータで切替が必要です。  
 ※登録番号はあらかじめ出力される設定  
 になっています。

# インボイス～帳票～

## ■科目別消費税一覧表・課税仕入集計表

**消費税収支集計表** 2023年度 AORSY01001 閉じる

操作 ヘルプ

対象年月: 2023 / 4 ~ 2024 / 3  
 決算整理 5: 決算5

帳票種類:
  科目別消費税一覧表
  課税仕入集計表
  課税仕入
  特定課税仕入
  特定収入集計表
  科目別事業区分別売上集計表
  **経過措置を含む内訳表を印刷する**

### 科目別消費税一覧表 (経過措置を含む内訳表)

2022年度 city  
 【印刷条件】  
 対象年月: 2022年 4月 ~2023年 3月 (決算整理5まで) 部門: (1: 学校単位) 消費税額計算と合わせる

	税込課税仕入	内 100%控除	内 経過措置 80%	内 経過措置 50%
211 [交] 授業料	0	(0)	(0)	(0)
213 [交] 実験実習料	0	(0)	(0)	(0)
511 [交] 新当座引当金	27,100	(27,100)	(0)	(0)

プレビューを閉じると表示されます

### 課税仕入集計表 (経過措置を含む内訳表)

作成日: 2023年12月18日 14時46分

2023年度 city  
 【印刷条件】  
 対象年月: 2023年 4月 ~2024年 3月 (決算整理5まで) 部門: (1: 消費収支) 収支: 2: 支出 課税区分: 10: 課税  
 消費税額計算と合わせる

\* 法人計 \*

※ 特定課税仕入に関しては税抜の金額で表示されます。

	課税対応	課税対応 内 100%控除	課税対応 内 経過措置 80%	課税対応 内 経過措置 50%	非課税対応	非課税対応 内 100%控除	非課税対応 内 経過措置 80%	非課税対応 内 経過措置 50%	共通対応	共通対応 内 100%控除	共通対応 内 経過措置 80%	共通対応 内 経過措置 50%	一括比例配分 内 100%控除	一括比例配分 内 経過措置 80%	一括比例配分 内 経過措置 50%
419 [交] 教員通勤手	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	(0)	1,397,000	(1,397,000)	(0)
423 [交] 兼教通勤	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	(0)	1,325,920	(1,325,920)	(0)
439 [交] 職員通勤手	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	(0)	334,000	(334,000)	(0)



# インボイス～帳票～

## ■ 資金収支試査リスト

資金収支試査リスト

伝票日付 2024 / 3 / 1 ~ 2024 / 3 / 31

決算整理 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5

部門集計パターン 2: 資金収支

部門

科目

明細 I

事業区分

課非区分 61: 課仕 (経過80%)

税率等

対応区分

伝票日付	伝票番号	部門	明細	事 区	課 非	税 率	対 応	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 511 教消耗品費】</b>														
2024/ 3/ 1	決5	2337	100	1	61	8	3	11	100	現金	3,000		インボイス対応外社	
2024/ 3/ 1	決5	2339	100	9	61	8	3	11	100	現金	1,000		インボイス対応外社	
2024/ 3/ 2	決5	2338	100	1	61	8	3	11	100	現金	3,000		インボイス対応外社	

# インボイス～月次決算チェックリスト～

チェック項目を追加しました。以下に該当する場合、エラー一覧に表示されます。

- 適格請求書事業者区分が「未登録」「発行事業者」の支払先を入力している仕訳明細に対し経過措置の消費税パターンが設定されている。
- 適格請求書事業者区分が「対象外事業者」の支払先を入力している仕訳明細に対し、通常の消費税パターンが設定されている。
- 適格請求書事業者区分が「対象外事業者」の支払先を入力している仕訳に対し、1万円未満の取引で且つ経過措置の消費税パターンが設定されている。  
(同一伝票での判断)

<input checked="" type="checkbox"/> 仕訳チェック	伝票日付	2023 / 4 / 1	～	2024 / 3 / 31	<input checked="" type="checkbox"/> 決算整理	0 : 通常仕訳	～	5 : 決算5
<input type="checkbox"/> 支払予定仕訳を含む	(処理中年度の支払予定仕訳が対象)							
<input type="checkbox"/> 明細未入力チェック	<input checked="" type="radio"/> 明細管理全て	<input type="radio"/> 明細必須入力のみ						
<input type="checkbox"/> 補助活動明細収支入組チェック	<input type="checkbox"/> 集計部門コードが異なる仕訳をチェック							
<input type="checkbox"/> 科目按分明細入力レベルチェック	<input type="checkbox"/> 部門別貸借バランスチェック (伝票単位)							
<input type="checkbox"/> マスタ存在チェック	<input checked="" type="checkbox"/> 支払先の適格請求書事業者区分と消費税パターンのチェック							
	<input checked="" type="checkbox"/> 少額特例 (インボイス) のチェック							

# 月次決算チェックリスト



月次決算チェックリスト

データの整合性をチェックします。

→ 5-1 月次決算チェックリスト(会計)

# 月次決算チェックリストとは

各科目の残高異常（残高がマイナスになっている）や、登録が必要な注記のお知らせなど、仕訳全般にかかわる内容をチェックします。

**重要!**

決算期・年次更新前に  
**必ず**チェックしてください



# 月次決算チェックリスト

4:決算	5:目的予算
◇脚注登録 決算書脚注登録	
◇チェックリスト 月次決算チェックリスト(会計) 科目別チェックリスト	
◇自動仕訳 調整勘定自動仕訳	
◇決算書印刷 決算書印刷 決算書(内部資料用)	

月次決算チェックリスト(会計)

2023年度 ACCM003001

1:日次・月次 2:支払 3:予算 4:決算 5:目的予算 6:消費税 7:取引・抽出 8:台帳・資料 9:会計保守 10:WEB予算

月次決算チェック 対象年月: 2024 / 3 決算整理: 5: 決算5

総勘定 部門集計パターン: 1: 消費収支

資金収支 部門集計パターン: 2: 資金収支

チェック内容:  年次更新不可  注意・お知らせ

按分純額:  按分する  純額する

仕訳チェック 伝票日付: 2023 / 4 / 1 ~ 2024 / 3 / 31 決算整理: 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算5

支払予定仕訳を含む (処理中年度の支払予定仕訳が対象)

伝票状態:  未承認  承認済  全て

明細未入力チェック  明細管理全て  明細必須入力のみ

補助活動明細収支入組チェック  集計部門コードが異なる仕訳をチェック

科目按分明細入力レベルチェック  部門別貸借バランスチェック (伝票単位)

マスタ存在チェック  支払先の適格請求書事業者区分と消費税パターンのチェック

少額特例 (インボイス) のチェック

残高基準関連チェック

予算関連チェック

マスタ間関連チェック

実行 取消

学校法人 トーマス学園 (決算編) インストラクター用 2023年12月19日 10時06分

# 月次決算チェックリスト

No	種別	チェック項目		エラーメッセージ／備考
47	月次決算	C1012	消費税残高異常（資金収支）	科目[233 特別寄付金] 部門[320 保育学科] 課非区分[90 税区分未確定] 金額[-10,047,000]
48	月次決算	C1012	消費税残高異常（資金収支）	科目[233 特別寄付金] 部門[400 高校] 課非区分[90 税区分未確定] 金額[-7,660,751]
49	月次決算	C1012	消費税残高異常（資金収支）	科目[233 特別寄付金] 部門[500 中学校] 課非区分[90 税区分未確定] 金額[-27,550,000]
61	月次決算	N1004	資産売却収入に関する総勘定仕訳が必要です	科目[262 建物売却] 部門[100 法人] 金額[20,000,000]
62	月次決算	N1004	資産売却収入に関する総勘定仕訳が必要です	科目[264 他備品売却] 部門[100 法人] 金額[11,000,000]

- 「C」の項目はお知らせのみです。内容をご確認いただき、問題なければ無視してOKです。
- 「N」の項目は年次更新不可のエラーです。必ず解消してください。

# 月次決算チェックリスト①

No	種別	チェック項目		エラーメッセージ/備考
1	月次決算	C1001	固定資産明細表に現物寄付の脚注が必要です	科目[683 他機器備品] 部門[400 高校] 金額[100,000]
2	月次決算	C1001	固定資産明細表に現物寄付の脚注が必要です	科目[684 図書] 部門[400 高校] 金額[30,000]

Q 固定資産明細表に脚注が必要という警告が出る。脚注を登録しても消えない

A こちらの警告は脚注を登録しても消えません。  
お知らせ・注意喚起のメッセージですので、ご確認いただき、脚注を登録していれば、  
無視してOKです。

# 月次決算チェックリスト②

61	月次決算	N1004	資産売却収入に関する総勘定仕訳が必要です	科目[262 建物売却] 部門[100 法人] 金額[20,000,000]
62	月次決算	N1004	資産売却収入に関する総勘定仕訳が必要です	科目[264 他備品売却] 部門[100 法人] 金額[11,000,000]

Q 資産売却収入に関する総勘定仕訳が必要ですというエラーが出る

A 資金収支仕訳で、売却収入の仕訳が起票されているが、それを打ち消す総勘定仕訳が起票されていません。年次更新不可のエラーです。必ず総勘定仕訳が必要です。

例題1 車両（取得価額 100円 減価償却累計額 60円）を50円で売却した。

売却により現金預金が増えていますので、資金取引である資金収支仕訳を入力します。

#### 資金収支仕訳

現金預金	50	267 車両売却収入	50
------	----	------------	----

続いて、車両を除却する仕訳を起票します。

今回の車両の売却では、（簿価 40 < 売却額 50）となり、学校にとっては「益」10が出ています。  
この「益」の部分は、「売却差額」科目で計上します。

#### 総勘定仕訳

267 車両売却収入	50	685 車両	100
985 車両減価償却累計額	60	767 車両売却差額	10

決算編マニュアル

目次 2-2-3

仕訳種類3：資産売却差額・処分差額（除却差額）の計上をご参考ください。

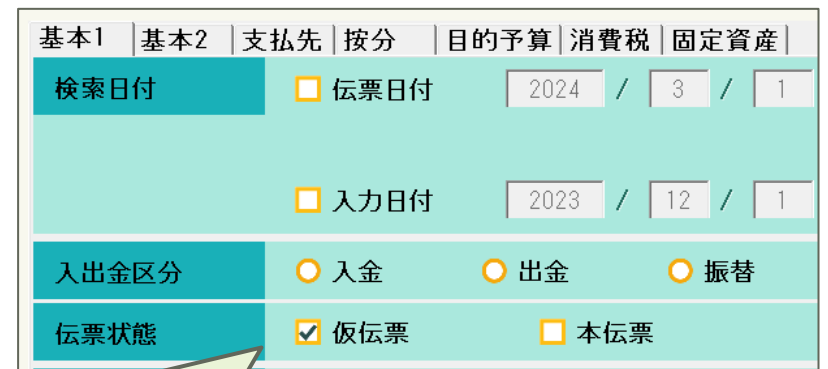
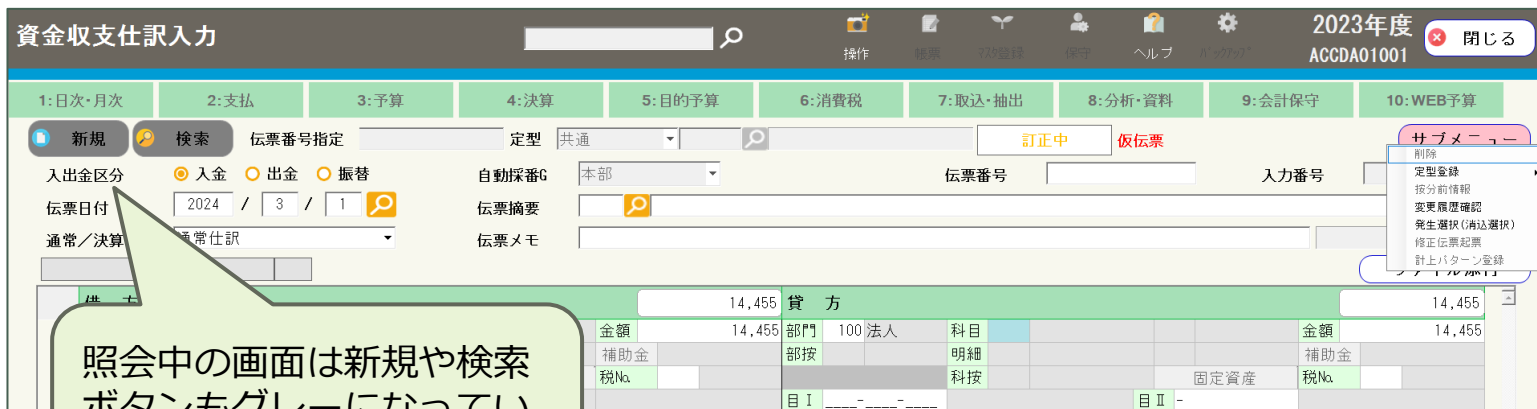


# 月次決算チェックリスト③

57	月次決算	C1018	仮伝票の仕訳があります（資金収支）	仮伝票： 伝票日付[2023/12/ 1]
----	------	-------	-------------------	-----------------------

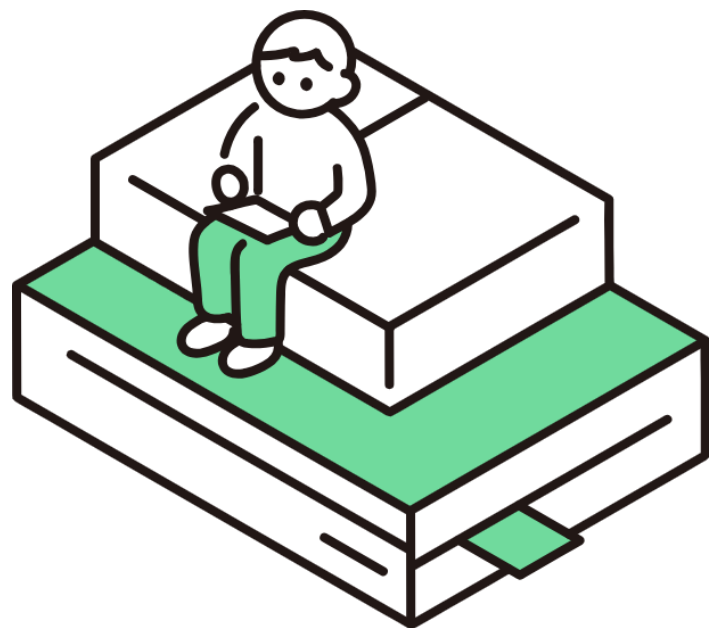
Q 仮伝票の警告が出ているが、仕訳画面の削除ボタンがグレーになっていて、削除できない

A 月次決算チェックリスト画面からダブルクリックで資金収支仕訳入力画面へ遷移した場合、削除ができません。仕訳入力画面から該当仕訳を検索し、削除してください。  
また、仮伝票は削除しなくても問題ありません。



仕訳入力画面の検索ボタンから仮伝票にチェックをつけて検索します。

# 月次決算チェックリストの 見方や、エラーの解消方法 について



お問い合わせの多い  
事例をもとに、  
一緒に答えを考えて  
みましょう。

# 月次決算チェックリスト ワーク⑥ 問題

No	種別	チェック項目		エラーメッセージ/備考
44	月次決算	C1009	科目明細残高異常（総勘定残高）	科目[385 預り金] 部門[100 法人] 科目明細 I [99 その他] 金額[-9,890,025]
45	月次決算	C1009	科目明細残高異常（総勘定残高）	科目[385 預り金] 部門[400 高校] 科目明細 I [99 その他] 金額[-6,888]

Q 科目明細残高異常の警告が出たときに、確認する帳票は？

A 資金収支試査リスト

B 科目残高推移表

C 科目残高組替表

# 月次決算チェックリスト ワーク⑥ 回答

No	種別	チェック項目		エラーメッセージ/備考
44	月次決算	C1009	科目明細残高異常（総勘定残高）	科目[385 預り金] 部門[100 法人] 科目明細 I [99 その他] 金額[-9,890,025]
45	月次決算	C1009	科目明細残高異常（総勘定残高）	科目[385 預り金] 部門[400 高校] 科目明細 I [99 その他] 金額[-6,888]

Q 科目明細残高異常の警告が出たときに、確認する帳票は？

A 資金収支試査リスト

B 科目残高推移表

C 科目残高組替表

# 月次決算チェックリスト ワーク⑥ 解説

No	種別	チェック項目	エラーメッセージ/備考
44	月次決算	C1009 科目明細残高異常 (総勘定残高)	科目[385 預り金] 部門[100 法人] 科目明細 I [99 その他] 金額[-9,890,025]
45	月次決算	C1009 科目明細残高異常 (総勘定残高)	科目[385 預り金] 部門[400 高校] 科目明細 I [99 その他] 金額[-6,888]

Q 科目明細残高異常の警告が出たときに、確認する帳票は？

B 科目残高推移表

The screenshot shows the '科目残高推移表' (Account Balance Transfer Table) interface. The settings are as follows:

- 2023年 ACRMOOG
- 帳票サイズ: A3
- 対象年月: 2024 / 3
- 決算整理: 5: 決算 5
- 1列に合算する:
- 種類:  資金収支,  総勘定
- 部門集計パターン: 1: 消費収支
- 部門: [検索]
- 形式:  部門内訳表示,  部門別改頁,  合算
- 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: 385 預り金 ~ 385 預り金
- 個別指定: [検索]
- 明細 I:  99 その他 ~ 99 その他
- 明細 II:  [検索] ~ [検索]
- 集計レベル:  科目,  明細 I,  明細 II,  科目明細ありのみに限定
- 金額種類:  貸借発生額,  相殺,  月末残高
- 合計表示:  借方基準,  貸方基準

総勘定を指定

A3を指定すると年間の計が見れます。

チェックをつけると、決算整理がまとまります。

エラーになっている明細を入力

エラーになっている科目を入力

エラーになっている明細レベルを指定

金額種類を選択

# 月次決算チェックリスト ワーク⑥ 解説

No	種別	チェック項目		エラーメッセージ/備考
44	月次決算	C1009	科目明細残高異常（総勘定残高）	科目[385 預り金] 部門[100 法人] 科目明細 I [99 その他] 金額[-9,890,025]
45	月次決算	C1009	科目明細残高異常（総勘定残高）	科目[385 預り金] 部門[400 高校] 科目明細 I [99 その他] 金額[-6,888]

Q 科目明細残高異常の警告が出たときに、確認する帳票は？

B 科目残高推移表

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
385	預り金																	
99	その他																	
		法人	借方	0	3,523,000	3,313,044	11,150,578	3,313,044	3,313,044	3,003,044	3,103,044	3,025,000	3,025,000	3,025,000	3,025,000	13,054,200	0	0
			貸方	5,983,310	0	4,628,088	3,313,044	3,313,044	3,300,041	4,538,044	3,025,000	3,025,000	3,025,000	3,025,000	3,180,500	5,628,902	0	-9,890,025
		高校	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,700	5,188	0
			貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		【明細 I 計】	借方	0	3,523,000	3,313,044	11,150,578	3,313,044	3,313,044	3,003,044	3,103,044	3,025,000	3,025,000	3,025,000	3,025,000	13,055,900	5,188	0
			貸方	5,983,310	0	4,628,088	3,313,044	3,313,044	3,300,041	4,538,044	3,025,000	3,025,000	3,025,000	3,025,000	3,180,500	5,628,902	0	-9,896,913
		【合計】	借方	0	3,523,000	3,313,044	11,150,578	3,313,044	3,313,044	3,003,044	3,103,044	3,025,000	3,025,000	3,025,000	3,025,000	13,055,900	5,188	0
			貸方	5,983,310	0	4,628,088	3,313,044	3,313,044	3,300,041	4,538,044	3,025,000	3,025,000	3,025,000	3,025,000	3,180,500	5,628,902	0	-9,896,913

預り金は負債科目のため、期首・期末残高は貸方に表示されます。今回の例では、期首はプラス・期末はマイナスになっていますので、期中で仕訳を起票した際の明細や部門に誤りがないか確認しましょう。

このように、収入・支出が発生する科目は、印刷条件で「金額種類」を「貸借発生額」にして確認するのがおすすめです。

# 7-2 脚注登録する

---



脚注登録

決算書に必要な脚注を登録します。

→ 7-2 脚注登録する

# 脚注登録

## 脚注登録の方法

- ①自動脚注更新により更新
- ②手動で入力
- ③Excelで脚注全般を作成してデータ取込  
(貸借対照表など)

今回は、お問い合わせの多い、①②について説明します。



# 脚注登録

脚注登録をおこなうには、事前に、以下の画面で設定を確認してください。

決算書脚注登録

2023年度 ACCKE01001

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 10: WEB予算

項目順変更 脚注印字方法設定 法定決算書自動脚注更新

検索条件  
決算書番号 総勘定  
部門集計パターン 集計部門 項目No.

脚注文 ※脚注文内の置換項目名は「<<>>」または「[[[]]]」で囲んで指定してください。(例: 予備費 → <<予備費>> <<>> ..... 19桁右揃え [[[]]] ..... 桁揃えなし)

No	置換項目名	金
*		

脚注文表示切替  編集  印刷イメージ インデント 0 行  
インデント幅 (半角スペース)

印刷

必要であれば、事前に法定決算書自動脚注更新を行ってください。  
本画面で登録した内容を決算書へ出力するには、脚注印字方法設定を  
帳票全体の脚注印刷イメージについては、法定決算書脚注リストの決

学校法人 トーマス学園 (決算編)

①自動脚注更新により更新

②手動で入力

③Excelで脚注全般を作成してデータ取込

→いずれの方法でも、「脚注印字方法設定」画面で設定が必要です。

# 脚注登録

脚注印字方法設定

2023年度  
ACCKE01004

閉じる

画面北° ヘルプ

検索条件

決算書番号 11: 資金収支計算書 訂正

部門集計パターン 2: 資金収支

集計部門  法人全体  部門別

脚注印字方法  脚注登録内容を印字  Excelファイルを読み込み

項目順印字  する  しない

Excelファイル

ファイル添付

手動で作成する場合に選択

※Excelファイル名をダブルクリック、もしくは右クリックにてExcelファイルの操作が可能です。  
(ファイルを開く/ダウンロード/ファイルを削除)

「決算書番号」を選択

作成したExcelを取り込む場合に選択

手動で登録する場合は、脚注印字方法が「脚注内容を印字」になっていることを確認してください。

「Excelファイルを読み込み」になっていた場合、画面上で編集した内容は決算書の脚注には反映しません。



# 脚注登録～自動脚注作成～

自動脚注作成の主な機能は以下の2つです。

- ①脚注の見出し作成
- ②減価償却累計額などの金額を科目残高から参照して置換

決算書脚注登録

2023年度 ACCKE01001

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 10: WEB予算

項目順変更 脚注印字方法設定 **法定決算書自動脚注更新**

検索条件

決算書番号 総勘定  
部門集計パターン 集計部門 項目No. 検索

脚注文 ※脚注文内の置換項目名は「<<>>」または「[[ ]]」で囲んで指定してください。(例: 予備費 → <<予備費>>)  
<<>> ..... 19桁右揃え [[ ]] ..... 桁揃えなし

No	置換項目名	金額
>*		

対象年月 2024 / 3 決算整理 6: 決算6 再計算

脚注文表示切替 ● 編集 ○ 印刷イメージ インデント 0 行目 ~ 0 行目 + -  
インデント幅 (半角スペースの個数で指定) 0

更新  ※自動脚注更新時に変更・削除を行いたくない場合、チェックを外してください。 更新 取消

印刷

必要であれば、事前に法定決算書自動脚注更新を行ってください。  
本画面で登録した内容を決算書へ出力するには、脚注印字方法設定を行う必要があります。  
帳票全体の脚注印刷イメージについては、法定決算書脚注リストの決算書イメージで確認できます。

学校法人 トーマス学園(決算編) イストラカ-用 2023年12月20日 13時42分

脚注登録画面で  
「法定決算書自動脚注更新」を  
クリック

# 脚注登録～自動脚注作成～

決算書自動脚注更新

2023年度  
ACCKE01002

閉じる

更新条件

対象年月 2024 / 3

決算整理 5: 決算5

決算整理回数が最大になっていることを確認

作成する脚注の種類を選択してください

【資金収支計算書】

- 予備費流用額

【事業活動収支計算書】

- 予備費流用額

【貸借対照表】

- 重要な会計方針（見出しのみ）
- 重要な会計方針の変更等（見出しのみ）
- 減価償却累計額
- 徴収不能引当金合計額
- 担保提供資産
- 基本金組入額
- 第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策（見出しのみ）
- その他財政及び経営の状況を正確に判断する為に必要な事項（見出しのみ）

更新したい内容にチェック

【活動区分資金収支計算書】

調整勘定は、決算書印刷時に常に自動作成

- なしと印字する
- 該当しないと印字する
- なしと印字する

【注意】 チェックをつけた脚注は初期化されます。  
脚注登録で編集した内容を変更・削除されたくない場合は、チェックを外すか、  
脚注登録で更新のチェックを外してください。

更新

学校法人 トーマス学園（デモ環境）

インストラクター用

2023年12月20日 16時06分

112

# 脚注登録～自動脚注作成～

決算書脚注登録

2023年度 ACCKE01001 閉じる

1:日次・月次 2:支払 3:予算 4:決算 5:決算書

抽出 8:分析・資料 9:会計保守 10:WEB予算

更 脚注印字方法設定 法定決算書自動脚注更新

検索条件

決算書番号 11: 資金収支計算書 総勘定 部門集計パターン 2: 資金収支 集計部門

項目No. 検索

脚注文 ※脚注文内の置換項目名は「<<>>」または「[[ ]]」で囲んで指定してください。(例: 予備費 → <<予備費>> <<>>・・・19桁右揃え [[ ]]・・・桁揃えなし

No	置換項目名	金額
▶*		

項目順 0 脚注印字方法 項目順印字

対象年月 2024 / 3 決算整理 5: 決算5 再計算

脚注文表示切替 編集 印刷イメージ インデント 0 行目 ~ 0 行目 インデント幅 (半角スペースの個数で指定)

更新  ※自動脚注更新時に変更・削除を行いたくない場合、チェックを外してください。

印刷 必要であれば、事前に法定決算書自動脚注更新を行ってください。本画面で登録した内容を決算書へ出力するには、脚注印字方法設定を行う必要があります。帳票全体の脚注印刷イメージについては、法定決算書脚注リストの決算書イメージで確認できます。

更新 取消

学校法人 トーマス学園 (決算編) インストラクター用 2023年12月20日 13時54分

# 脚注登録～自動脚注作成～

決算書脚注登録

2023年度 ACCKE01001

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 10: WEB予算

検索条件

決算書番号 11: 資金収支計算書

部門集計パターン 2: 資金収支

集計部門 0 法人全体

項目順変更

集計部門を選択  
※基本的にはすべて「法人全体」

脚注文

※脚注文内の置換項目名は「<<>>」または「[[[]]]」で囲んで指定してください。(例: 予備費 → <<予備費>>)  
<<>> . . . . . 19桁右揃え [[[]]] . . . . . 桁揃えなし

No	置換項目名	金額
1		

対象年月 2024 / 3

再計算

脚注文表示切替 編集 印刷イメージ

インデント 0 行目 ~ 0 行目

インデント幅 (半角スペースの個数で指定) 0

更新  ※自動脚注更新時に変更・削除を行いたくない場合、チェックを外してください。

印刷 更新 取消

学校法人 トーマス学園(決算編) インストラクター用 2023年12月20日 13時57分

# 脚注登録～自動脚注作成～

決算書脚注登録

2023年度 ACCKE01001

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 10: WEB予算

項目順変更

虫眼鏡マーク、もしくは F4 キーでガイダンス表示可能

検索条件

決算書番号 11: 資金収支計算書

部門集計パターン 2: 資金収支

総勘定

集計部門 0 法人全体

項目名

検索

脚注文

※脚注文内の置換項目名は「<<>>」または「[[[]]」で囲んで指定してください。(例: 予備費 → <<予備費>>)  
 <<>> . . . . 19桁右揃え [[[]] . . . . 桁揃えなし

脚注印字方法

ガイダンスを確認すると、どの部門で脚注が作成されているか分かります。

脚注文表示切替 編集 印刷イメージ

インデント 0 行目 ~ 0 行目

インデント幅 (半角スペースの個数で指定)

印刷

必要であれば、事前に法定決算書自動脚注更新を行ってください。  
 本画面で登録した内容を決算書へ出力するには、脚注印字方法設定を行う必要があります。  
 帳票全体の脚注印刷イメージについては、法定決算書脚注リストの決算書イメージで確認できます。

決定 取消

学校法人 トーマス学園(決算編) インストラクター用 7分

集計部門ガイダンス

2023年度 CMC1N03001

件数: 11件

コード	名称	脚注文 (1行目)
0	法人全体	予備費 <<2_0_合計金額>> 円の使用額は下記のと
100	法人	予備費 <<2_100_合計金額>> 円の使用額は下記のと
210	文学部	
220	法学部	
290	大学共通	
310	生活学科	
320	保育学科	
390	短大共通	
400	高校	
500	中学校	
900	全共通	

決定 取消

# 脚注登録～自動脚注作成～

集計部門ガイドス 2023年度 CMCIN03001 閉じる

画面北 ヘルプ

件数: 11件

コード	名称	脚注文 (1行目)
1	0 法人全体	予備費 <<2_0_合計金額>> 円の使用額は下記のと
2	100 法人	予備費 <<2_100_合計金額>> 円の使用額は下記の
3	210 文学部	
4	220 法学部	
5	290 大学共通	
6	310 生活学科	
7	320 保育学科	
8	390 短大共通	
9	400 高校	
10	500 中学校	
11	900 全共通	

今回の例の場合は、予備費の流用を法人で行っているため、法人全体と法人の単位で脚注が自動作成されています。部門毎に脚注を作成している学校様の場合、学校単位で異なる脚注を設定できます。

予備費流用入力

操作 帳票 複数登録 保守 ヘルプ

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

検索条件

予算種類  資金収支  事業活動収支 部門 100 法人 検索

予算回数 第1回補正

資金収支 事業活動収支  
 予算 43,000,000 残高 42,500,000 予算 43,000,000 残高 42,500,000

追加 件数: 1 件

No	科目	明細 I	明細 II	金額	事業活動も流用
1	511 教消耗品費	0	0	500,000	<input checked="" type="checkbox"/>
*		0	0	0	<input type="checkbox"/>



# 脚注登録～自動脚注作成～

部門毎に作成されている脚注は、「脚注印字方法設定」で「部門別」に作成しており、なおかつ「決算書印刷」で「脚注単位」を「部門別」にした場合に決算書に反映します。

脚注印字方法設定

2023年度 ACCKE01004

検索条件

決算書番号 11: 資金収支計算書

部門集計パターン 2: 資金収支

集計部門  法人全体  部門別

脚注印字方法  脚注登録内容を印字  Excelファイルを差込み

項目順印字  する  しない

Excelファイル  ファイル添付

※Excelファイル名をダブルクリック、もしくは右クリックにてExcelファイルの操作が可能です。(ファイルを開く/ダウンロード/ファイルを削除)

更新 取消

決算書印刷

2023年度 ACRKE01001

サンプル帳票 決算書脚注登録 決算予算様式設定 罫線設定 余白設定

対象年月 2024 / 3 決算整理 5: 決算5

予算回数 1: 第1回補正予算  予算流用含む  印刷情報を印字する(処理日時、オペレータ、決算整理回数、予算回数等)

決算書限定  一括出力条件設定  プリンタに直接印刷する

部門集計パターン  部門

表示形式  合算  部門別改頁

集計方法  単月  累計

科目出力  全科目出力  他部門勘定出力

脚注印刷  印刷する  脚注改頁  脚注単位  法人全体  部門別

按分純額計算  按分する  純額する (  部門毎に純額する )

条件読込 条件保存 照会 CSV出力 印刷 取消

学校法人 トーマス学園(決算編) インストラクター用 2024年01月23日 09時13分

# 脚注登録～自動脚注作成～

決算書脚注登録

2023年度 ACCKE01001 閉じる

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

項目順変更 脚注印字方法設定

検索条件

決算書番号 11: 資金収支計算書 総勘定

部門集計パターン 2: 資金収支 集計部門 0 法人全体

項目No. 1

検索

脚注文 ※脚注文内の置換項目名は「<<>>」または「[[ ]]」で囲んで指定してください。(例: 予備費 → <<予備費>>)  
<<>> . . . 19桁右揃え [[ ]] . . . 桁揃えなし

項目No. 項目順 0 脚注印字方法

項目No.ガイダンス

2023年度 CMCIN03001 閉じる

項目No.	項目順	自動脚注更新	脚注文 (1行目)
1	1	対象	予備費 <<2_0_合計金額>> 円の使用額は下記のと

印刷 編集 印刷イメージ インデント インデント幅

必要であれば、事前に法定決算書自動脚注更新を行って本画面で登録した内容を決算書へ出力するには、脚注印帳票全体の脚注印刷イメージについては、法定決算書脚注リストの決算書イメージで確認できます。

再計算

更新 取消

新時に変更・削除を行いたくない  
チェックを外してください。

虫眼鏡マーク、もしくは  
F4キーでガイダンス表示  
可能

項目No. 1

検索

項目No.ガイダンス

2023年度 CMCIN03001 閉じる

件数: 1件

項目No.	項目順	自動脚注更新	脚注文 (1行目)
1	1	対象	予備費 <<2_0_合計金額>> 円の使用額は下記のと

決定 取消

# 脚注登録～自動脚注作成～

決算書脚注登録

2023年度 ACCKE01001 閉じる

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 10: WEB予算

項目順変更 脚注印字方法設定 法定決算書自動脚注更新

検索条件

決算書番号 11: 資金収支計算書 総勘定 集計部門 0 法人全体 項目No. 1 検索

部門集計パターン 2: 資金収支

脚注文 ※脚注文内の置換項目名は「<<>>」または「[[[]]]」で囲んで指定してください。(例: 予備費 → <<予備費>>)  
<<>> ... 19桁右揃え [[[]]] ... 桁揃えなし

予備費 <<2\_0\_合計金額>> 円の使用額は下記のとおりである。  
教育研究経費支出 消耗品費支出 計 <<511\_教消耗品費>> 円  
合 <<2\_0\_合計金額>> 円

項目順 1 脚注印字方法 脚注登録内容を印字する  
項目順印字

No	置換項目名	金額
1	511_教消耗品費	500,000
2	2_0_合計金額	500,000
* 3		

対象年月 2024 / 3 決算整理 5: 決算5 再計算

脚注文表示切替 編集 印刷イメージ インデント 0 行目 ~ 0 行目 + -  
インデント幅 (半角スペースの個数で指定) 0

更新  ※自動脚注更新時に変更・削除を行いたくない場合、チェックを外してください。

印刷 必要であれば、事前に法定決算書自動脚注更新を行ってください。  
本画面で登録した内容を決算書へ出力するには、脚注印字方法設定を行う必要があります。  
帳票全体の脚注印刷イメージについては、法定決算書脚注リストの決算書イメージで確認できます。

更新 取消

# 脚注登録～自動脚注作成～

決算書脚注登録

2023年度 ACCKE01001

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 10: WEB予算

項目順変更 脚注印字方法設定 法定決算書自動脚注更新

検索条件

決算書番号 11: 資金収支計算書 総勘定 0 法人全体  
部門集計パターン 2: 資金収支 集計部門 0 法人全体 項目No. 1 検索

脚注文 ※脚注文内の置換項目名は「<<>>」または「[[ ]」で囲んで指定してください。(例: 予備費 → <<予備費>>)  
<<>> ..... 19桁右揃え [[ ]] ..... 桁揃えなし

予備費 500,000 円の使用額は下記のとおりである。  
教育研究経費支出 消耗品費支出 計 500,000 円 500,000 円

決算書を印刷したイメージで確認することができます。

項目No. 1 項目順 1 脚注印字方法 脚注登録内容を印字する  
項目順印字

No	置換項目名	金額
1	511_教消耗品費	500,000
2	2_0_合計金額	500,000
▶*	3	

対象年月 2024 / 3 決算整理 5: 決算5 再計算

脚注文表示切替 編集 印刷イメージ インデント 0 行目 ~ 0 行目  
インデント幅 (半角スペースの個数で指定) 0

更新  ※自動脚注更新時に変更・削除を行いたくない場合、チェックを外してください。

印刷 更新 取消

必要であれば、事前に法定決算書自動脚注更新を行ってください。  
本画面で登録した内容を決算書へ出力するには、脚注印字方法設定を行う必要があります。  
帳票全体の脚注印刷イメージについては、法定決算書脚注リストの決算書イメージで確認できます。

# 脚注登録～手動入力～

貸借対照表の脚注を例に確認します。

決算書脚注登録

2023年度 ACCKE01001

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

項目順変更 脚注印字方法設定 法定決算書自動脚注更新

検索条件

決算書番号 31: 貸借対照表 総勘定 集計勘定  
部門集計パターン 1: 学校単位 集計部門 0 法人全体

項目No. 検索

脚注文 ※脚注文内の置換項目名は「<<>>」または「[[[]]」で囲んで指定してください。(例: 予備費 → <<予備費>>)

項目No. ガイダンス

項目No.	項目順	自動脚注更新	脚注文 (1行目)
1	1	5 対象	重要な会計方針
2	2	6 対象	重要な会計方針の変更等
3	3	1 対象	減価償却額の累計額の合計額
4	4	2 対象	徴収不能引当金の合計額
5	5	3 対象	担保に供されている資産の種類及び額
6	6	4 対象	翌会計年度以後の会計年度において基本金への組
7	7	7 対象	当該会計年度の末日において第4号基本金に相当
8	8	8 対象	その他財政及び経営の状況を正確に判断するため

印刷

必要であれば、事前に法定決算書自動脚注登録画面で登録した内容を決算書へ出力する。帳票全体の脚注印刷イメージについては、

法定決算書自動脚注更新によって作成されています。

修正したい脚注文を項目Noガイダンスから選択します

印刷ボタンをクリック

分かりづらい場合はマスターリストがおすすめです。

更新 取消

# 脚注登録～手動入力～

決算書脚注リスト

2023年度  
ACCKE01003

閉じる

検索条件

帳票タイプ	<input checked="" type="radio"/> マスタリスト	<input type="radio"/> 決算書イメージ
<input checked="" type="checkbox"/> 帳票種類	31 : 貸借対照表	
印刷順	<input type="radio"/> キー順(項目No.)	<input checked="" type="radio"/> 脚注出力順(項目順)
<input type="checkbox"/> 頁印刷	頁開始No.	1
集計部門	<input checked="" type="radio"/> 法人全体	<input type="radio"/> 部門別

決算書脚注リストでは、マスタに登録されている内容のみ出力されます。  
脚注印字方法が「Excelファイル差込み」でマスタに登録が行われていない場合、出力されません。  
(Excelファイルの内容は、脚注印字方法設定画面にて確認可能です。)

条件読込 条件保存 CSV出力 **印刷** 取消

学校法人 トーマス学園 (デモ環境) インストラクター用 2023年12月20日 16時12分

# 脚注登録～手動入力～

トーマス学園

## 決算書脚注リスト

1 ページ

(脚注出力順(項目順))

2023年度 city

作成日：2023年12月21日14時 1分

【印刷条件】

帳票種類 : 31 貸借対照表

決算書	項目No.	総勘定	部門集計パターン	集計部門	項目順	更新可	脚注文	
31 貸借対照表	1 0		1 学校単位	0	1	Y	重要な会計方針	
							引当金の計上基準	
							徴収不能引当金	
							退職給与引当金	
5	2 0		1 学校単位	0	2	Y	重要な会計方針の変更等	なし
							減価償却額の累計額の合計額	1,456,731,958 円
							徴収不能引当金の合計額	7,557,926 円
							担保に供されている資産の種類及び額	
							担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。	
10						Y	土地	174,700,050 円
							建物	12,112,500 円
							翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額	571,000,000 円
15	6 0		1 学校単位	0	6	Y	当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策	
							第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。	
							その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項	なし

項目Noや、部門集計パターン、項目順、脚注文など確認できるため便利です。

# 脚注登録～手動入力～

決算書脚注登録

2023年度 ACCKE01001

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

項目順変更 脚注印字方法設定 法定決算書自動脚注更新

検索条件

決算書番号 31: 貸借対照表 総勘定 集計部門 0 法人全体 項目No. 1 検索

脚注文 ※脚注文内の置換項目名は「<<>>」または「[[[]]」で囲んで指定してください。(例: 予備費 → <<予備費>>)<br><<>> . . . 19桁右揃え [[[]] . . . 桁揃えなし

重要な会計方針  
引当金の計上基準  
徴収不能引当金  
退職給与引当金

No	置換項目名	金額
▶*	1	

対象年月 2024 / 3 決算整理 5: 決算5 再計算

脚注文表示切替 編集 印刷イメージ インデント 0 行目 ~ 0 行目 + - インデント幅 (半角スペースの個数で指定) 0

更新  ※自動脚注更新時に変更・削除を行いたくない場合、チェックを外してください。

印刷 更新 取消

学校法人 トーマス学園 (デモ環境) インストラクター用 2023年12月21日 14時08分



# 脚注登録～手動入力～

決算書脚注登録

2023年度 ACCKE01001

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

項目順変更 脚注印字方法設定 法定決算書自動脚注更新

検索条件  
決算書番号 31: 貸借対照表 総勘定  
部門集計パターン 1: 学校単位 集計部門 0 法人全体 項目No. 1 検索

脚注文 ※脚注文内の置換項目名は「<<>>」または「[[[]]]」で囲んで指定してください。(例: 予備費 → <<予備費>>)  
<<>> . . . . . 19桁右揃え [[[]]] . . . . . 桁揃えなし

重要な会計方針  
引当金の計上基準  
徴収不能引当金 未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。  
退職給与引当金 期末要支給額×××円が福岡県私立学校退職金団体からの交付金と同額であるため、  
退職給与引当金は計上していない。

No	置換項目名	金額
* 1		

対象年月 2024 / 3  決算整理 5: 決算5 再計算

脚注文表示切替  編集  印刷イメージ インデント 0 行目 ~ 0 行目 + -  
インデント幅 (半角スペースの個数で指定) 0

更新  ※自動脚注更新時に変更・削除を行いたくない場合、チェックを外してください。

印刷 更新 取消

必要であれば、事前に法定決算書自動脚注更新を行ってください。  
本画面で登録した内容を決算書へ出力するには、脚注印字方法設定を行う必要があります。  
帳票全体の脚注印刷イメージについては、法定決算書脚注リストの決算書イメージで確認できます。

学校法人 トーマス学園 (デモ環境) インストラクター用 2023年12月21日 14時15分

# 脚注登録～手動入力～

(注記)

重要な会計方針

引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

期末要支給額×××円が福岡県私立学校退職金団体からの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

重要な会計方針の変更等

なし

減価償却額の累計額の合計額

1,456,731,958 円

徴収不能引当金の合計額

7,557,926 円

担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土地

174,700,050 円

建物

12,112,500 円

翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額

571,000,000 円

当該会計年度の末日に

第4号基本金に相当する

その他財政及び経営の

2023年度  
ACCKE01003

決算書脚注リスト

検索条件

帳票タイプ	<input type="radio"/> マスタリスト <input checked="" type="radio"/> 決算書イメージ
<input checked="" type="checkbox"/> 帳票種類	31: 貸借対照表
印刷順	<input type="radio"/> キー順(項目No.) <input type="radio"/> 脚注出力順(項目順)
<input checked="" type="checkbox"/> 頁印刷	頁開始No. 1
集計部門	<input checked="" type="radio"/> 法人全体 <input type="radio"/> 部門別 <input type="radio"/> 法人全体(部門別)

決算書脚注リストでは、マスタに登録されている内容のみ出力されます。  
脚注印字方法が「Excelファイル差込み」でマスタに登録が行われていない場合、出力されません。  
(Excelファイルの内容は、脚注印字方法設定画面にて確認可能です。)

条件読込 条件保存 CSV出力 印刷 取消

学校法人 トーマス学園 (デモ環境) イストラクター用 2023年12月21日 14時19分

事前にマスタリストを印刷しておき、  
お手元にご準備いただいてから、  
項目Noなど確認しながら修正するの  
がおすすめです！



# 脚注登録～手動入力～

(注記)

重要な会計方針

引当金の計上基準

徴収不能引当金

退職給与引当金

未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。  
 期末要支給額×××円が福岡県私立学校退職金団体からの交付金と同額であるため、  
 退職給与引当金は計上していない。

重要な会計方針の変更等

なし

減価償却額の累計額の合計額

1,456,731,958 円

徴収不能引当金の合計額

7,557,926 円

担保に供されている資産の種類及び額

脚注文の順番を入れ替えたい場合、  
2通りの方法があります。

## ① 「項目順」 ボタンから変更

項目順変更

脚注印字方法設定

法定決算書自動脚注更新

検索条件

決算書番号

31：貸借対照表

総勘定

部門集計パターン

1：総勘定

集計部門

0 法人全体

項目No.

3



検索

脚注文

※脚注文内の置換項目名は「<<>>」または「[[[]]]」で囲んで指定してください。(例・予備費 → <<予備費>>)  
 <<>>・・・19桁右揃え [[[]]]・・・桁揃えなし

項目順



脚注印字方法

項目順印字

Excelファイルを差込み

## ② 「項目順」 を直接打ち替え

# 脚注登録～手動入力～

## ① 「項目順」 ボタンから変更

項目順変更

2023年度  
ACCKE01005

閉じる

検索条件

決算書番号 31: 貸借対照表

部門集計パターン 1: 学校単位

集計部門 0 法人全体

検索

項目No	項目順	脚注文 (1行目)
1	1	重要な会計方針
2	2	重要な会計方針の変更等 なし
3	3	減価償却額の累計額の合計額 <<減価償却累計額>> 円
4	4	徴収不能引当金の合計額 <<徴収不能引当金>> 円
5	5	担保に供されている資産の種類及び額
6	6	翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額 <<基本金組入額>> 円
7	7	当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策
8	8	その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項 なし

更新 取消

- ① 変更したい脚注文を選択
- ② 矢印ボタンをクリック
- ③ 更新ボタンをクリック

# 脚注登録～手動入力～

## ① 「項目順」 ボタンから変更

項目順変更

2023年度  
ACCKE01005

閉じる

検索条件

決算書番号 31: 貸借対照表

部門集計パターン 1: 学校単位

集計部門 0 法人全体

検索

項目No	項目順	脚注文 (1行目)
1	1	重要な会計方針
2	2	重要な会計方針の変更等 なし
4	3	徴収不能引当金の合計額 <<徴収不能引当金>> 円
3	4	減価償却額の累計額の合計額 <<減価償却累計額>> 円
5	5	担保に供されている資産の種類及び額
6	6	翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額 <<基本金組入額>> 円
7	7	当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策
8	8	その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項 なし

更新 取消

3番と4番の項目が入れ替わりました

重要な会計方針の変更等	なし
徴収不能引当金の合計額	7,557,926 円
減価償却額の累計額の合計額	1,456,731,958 円
担保に供されている資産の種類及び額	

# 脚注登録～手動入力～

## ②「項目順」を直接打ち替え

条件を指定して検索し、項目順を打ち替えます。

検索条件

決算書番号: 31: 貸借対照表      総勘定:

部門集計パターン: 1: 学校単位      集計部門: 0 法人全体      項目No.: 3

脚注文: ※脚注文内の置換項目名は「<<>>」または「[[ ]]」で囲んで指定してください。(例: 予備費 → <<予備費>>)  
 <<>> . . . . 19桁右揃え      [[ ]] . . . . 桁揃えなし

項目順: 3      脚注印字方法: 脚注登録内容を印字  
 項目順印字: しない

検索

**注意**

項目順は重複できませんので、注意が必要です。

決算書	項目No.	総勘定	部門集計パターン	集計部門	項目順	更新可	脚注文
31 貸借対照表	1	0	1 学校単位	0	1	Y	重要な会計方針
						Y	引当金の計上基準
						Y	徴収不能引当金
						Y	退職給与引当金
						Y	重要な会計方針の変更等
5	2	0	1 学校単位	0	2	Y	なし
					3	Y	減価償却額の累計額の合計額 1,456,731,958 円
					4	Y	徴収不能引当金の合計額 7,557,926 円
					5	Y	担保に供されている資産の種類及び額
						Y	担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

# 脚注登録～手動入力～

②「項目順」を直接打ち替え

決算書	項目No.	総勘定	部門集計パターン	集計部門	項目順	更新可	脚注文
31 貸借対照表	1 0		1 学校単位	0	1	Y	重要な会計方針
						Y	引当金の計上基準
						Y	徴収不能引当金
						Y	退職給与引当金
						Y	重要な会計方針の変更等
5	2 0		1 学校単位	0	2	Y	なし
	3 0		1 学校単位	0	3	Y	減価償却額の累計額の合計額
	4 0		1 学校単位	0	4	Y	徴収不能引当金の合計額
	5 0		1 学校単位	0	5	Y	担保に供されている資産の種類及び額
						Y	担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。
						Y	174,700,060 円

**注意**

項目順は重複できませんので、いったん「項目順：3」を「項目順：99」などに退避しておき、「項目順：4」を「項目順：3」に変更後、「項目順：99」を「項目順：4」に打ち替えます。

重要な会計方針の変更等

なし

徴収不能引当金の合計額

7,557,926 円

減価償却額の累計額の合計額

1,456,731,958 円

担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

# 脚注登録～固定資産明細表～

## ①固定資産明細表で現状確認

脚注が必要な科目、昨年分の登録が残っているものもありますので、現在の内容を確認します。

## ②決算書脚注登録画面で編集

脚注文や項目順を編集します。  
事前にマスターリストも印刷しておくとう便利です。

## ③固定資産明細表で内容確認

固定資産明細表を印刷し、入力した内容が正しく反映されていることを確認します。



# 脚注登録～固定資産明細表～

## ①固定資産明細表で現状確認

### 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	496,376,100	20,000,000	0	516,376,100		516,376,100	
建物	6,334,094,602	288,900,000	0	6,622,994,602	1,642,137,667	4,980,856,935	*
構築物	87,827,000	25,250,000	0	113,077,000	41,342,786	71,734,214	*1
教育研究用機器備品	162,480,500	25,863,600	35,214,800	153,129,300	101,610,560	51,518,740	*
その他の機器備品	19,825,490	8,127,790	150,000	27,803,280	16,369,034	11,434,246	
図書	42,597,000	4,246,830	279,830	46,564,000	0	46,564,000	
車両	6,929,000	5,240,000	0	12,169,000	7,016,331	5,152,669	
建設仮勘定	201,900,000	0	200,000,000	1,900,000		1,900,000	
計	7,352,029,692	377,628,220	235,644,630	7,494,013,282	1,808,476,378	5,685,536,904	
特定資産							
計	0	0	0	0		0	
その他の固定資産							
電話加入権	402,100	80,400					
有価証券	504,879,194	0					
収益事業元入金	80,000,000	0					
長期貸付金	8,545,000	0					
退職給付引当特定資産	172,032,382	28,300,000					
減価償却引当特定資産	693,122,075	88,662,925					
第3号基本金引当特定資産	3,000,000	1,000,000					
計	1,401,980,751	118,043,325		4,000,000		4,000,000	
合計	8,754,010,443	495,671,545					

金額基準をもとに「\*」マークがつけます。  
※脚注登録必須です。



#### 固定資産明細表の金額基準について

貸借対照表の資産総額（資産の部の合計）より、固定資産明細表の各科目の増減が1/100に相当する金額、または、その額が3000万円を超える場合には摘要に\*がつけます。

現物寄付がある場合も脚注登録は必須です。

(注記)

- 構築物の当期増加のうち現物寄付は、1,000,000円である。

# 脚注登録～固定資産明細表～

## ①固定資産明細表で現状確認

### 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
有形固定資産	土地	516,376,100	20,000,000	0	536,376,100		536,376,100
	建物	4,932,894,602	289,000,000	0	5,221,894,602	1,267,784,435	3,954,110,167
	構築物	113,077,000	26,500,000	0	139,577,000	54,199,775	85,377,225
	教育研究用機器備品	141,099,100	25,863,600	37,714,800	129,247,900	102,171,646	27,076,254
	管理用機器備品	22,123,280	10,691,629	150,000	32,664,909	24,424,437	8,240,472
	図書	46,564,000	4,266,830	279,830	50,551,000	0	50,551,000
	車両	12,169,000	6,030,000	0	18,259,000	8,151,665	10,107,335
	建設仮勘定	10,300,000	0	100,000	10,200,000		10,200,000
	計	5,794,603,082	382,412,059	38,244,630	6,138,770,511	1,456,731,958	4,682
	特定資産	退職給与引当特定資産	141,403,849	28,300,000	34,634,890	135,018,959	
減価償却引当特定資産		712,875,000	88,662,925	9,110,000	792,227,925		792
第3号基本金引当特定資産		4,000,000	1,000,000	0	5,000,000		5
計		858,078,849	117,962,925	43,794,890	932,246,884		932
その他の固定資産	電話加入権	482,500	80,400	0	562,900		562,900
	有価証券	390,879,194	192,552,000	134,000,000	449,431,194		449,431,194
	長期貸付金	8,545,000	0	0	8,545,000	( 7,517,926 )	1,027,074
	計	399,906,694	192,632,400	134,000,000	458,539,094		
合 計	7,052,588,625	693,007,384	216,039,520	7,529,556,489			

「\*」の横の数字が注記の見出しの数字と一致します。

(注記)

1. 当期増加のうち現物寄付は、1,000,000 円である。

今年度に脚注を登録していないのに、脚注文が表示されている場合は、昨年登録した脚注文が翌年度更新で自動作成されている可能性が高いです。  
ご確認いただき、不要な場合は削除します。

# 脚注登録～固定資産明細表～

## ①固定資産明細表で現状確認

トーマス学園(決算編)

## 決算書脚注リスト

1 ページ

(脚注出力順(項目順))

作成日：2024年 1月17日10時43分

2023年度 city

【印刷条件】

帳票種類 : 33 固定資産明細表

決算書	項目No.	総勘定	部門集計パターン	集計部門	項目順	更新可	脚注文
33 固定資産明細表	1	674 構築物	1 消費収支	0	1	Y	構築物の当期増加のうち現物寄付は、1,000,000円である。

事前に印刷しておくで、脚注文が登録されている科目の科目コードや集計部門など確認できるため便利です。

# 脚注登録～固定資産明細表～

## ②決算書脚注登録画面で編集

決算書脚注登録

2023年度 ACCKE01001

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

項目順変更 脚注印字方法設定 法定決算書自動脚注更新

検索条件

決算書番号 33: 固定資産明細表 総勘定 674 構築物

部門集計パターン 1: 学校単位 集計部門 0 法人全体

項目No. 1

項目順 1

脚注印字方法 脚注登録内容を印字する

脚注文 ※脚注文内の置換項目名は「<>」または「[[ ]]」で囲んで指定してください。(例: 予備費 → <<予備費>>)

<<> : 19桁右揃え [[ ]] : 桁揃えなし

当期増加のうち現物寄付は、1,000,000 円である。

文章を追加・変更したい場合は直接変更してください。

No	置
* 1	

「\*」の横の数字は、項目順と連動しています。

	596,376,100	
1,267,784,435	3,954,110,167	*
54,199,775	85,377,225	*1
102,171,646	27,076,254	*
24,424,437	8,240,472	

再計算

脚注文表示切替 編集 印刷イメージ インデント 0 行目 ~ 0 行目

インデント幅 (半角スペースの個数で指定) 0

更新  ※自動脚注更新時に変更・削除を行いたくない場合、チェックを外してください。

印刷

必要であれば、事前に法定決算書自動脚注更新を行ってください。  
本画面で登録した内容を決算書へ出力するには、脚注印字方法設定を行う必要があります。  
帳票全体の脚注印刷イメージについては、法定決算書脚注リストの決算書イメージで確認できます。

更新 取消

学校法人 トーマス学園 (デモ環境) インストラクター用 2023年12月21日 15時02分

# 脚注登録～固定資産明細表～

## ②決算書脚注登録画面で編集

		(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
有形 固定 資産	土地	516,376,100	20,000,000	0	536,376,100		536,376,100	
	建物	4,932,894,602	289,000,000	0	5,221,894,602	1,267,784,435	3,954,110,167	*1
	構築物	113,077,000	26,500,000	0	139,577,000	54,199,775	85,377,225	
	教育研究用機器備品	141,099,100	25,863,600	37,714,800	129,247,900	102,171,646	27,076,254	*3
	管理用機器備品	22,123,280	10,691,629	150,000	32,664,909	24,424,437	8,240,472	

総勘定   教機器備品  
 集計部門   法人全体

項目No.

検索

項目順

脚注印字方法   
 脚注登録内容を印字する

摘要欄の数字を変更したい場合、  
 項目順の数字を直接打ち替えます。  
 ※もしくは「項目順変更」ボタンより  
 変更します。

項目順変更 2023年度 ACCKE01005 閉じる

検索条件  
 決算書番号   
 部門集計パターン  集計部門   法人全体  検索

項目No	項目順	脚注文 (1行目)
1	1	建物の当期増加 289,000,000円は第9号館増設に伴うものである。
1	3	当期増加のうち、200,000円は現物寄付によるものである。

# 脚注登録～固定資産明細表～

## ②決算書脚注登録画面で編集

決算書脚注登録

2023年度 ACCKE01001 閉じる

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

項目順変更 脚注印字方法設定 法定決算書自動脚注更新

検索条件

決算書番号 33: 固定資産明細表 総勘定 674 構築物

部門集計パターン 1: 学校単位 集計部門 0 法人全体 項目No. 1 検索

脚注文 ※脚注文内の置換項目名は「<>」または「[[ ]]」で囲んで指定してください。(例: 予備費 → <<予備費>>)<> : 19桁右揃え [[ ]] : 桁揃えなし

当期増加のうち現物寄付は、1,00

脚注が不要な場合は、BackspaceキーやDeleteキーで文字を削除します。

No	置換項目名	金額
** 1		

対象年月 2024 / 3 決算整理 5: 決算5 再計算

更新  ※自動脚注更新時に変更・削除を行いたくない場合、チェックを外してください。

印刷 更新 取消

必要であれば、事前に法定決算書自動脚注更新を行ってください。  
本画面で登録した内容を決算書へ出力するには、脚注印字方法設定を行う必要があります。  
帳票全体の脚注印刷イメージについては、法定決算書脚注リストの決算書イメージで確認できます。

# 脚注登録～固定資産明細表～

## ③固定資産明細表で内容確認

### 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	496,376,100	20,000,000	0	516,376,100		516,376,100	
建物	6,334,094,602	288,900,000	0	6,622,994,602	1,842,137,667	4,980,856,935	*1
構築物	87,827,000	25,250,000	0	113,077,000	41,342,786	71,734,214	
教育研究用機器備品	182,480,500	25,863,800	35,214,800	153,129,300	101,610,560	51,518,740	*2
その他の機器備品	19,825,490	8,127,790	150,000	27,803,280	16,869,034	11,434,246	
図書	42,597,000	4,246,830	279,830	46,564,000	0	46,564,000	
車両	6,929,000	5,240,000	0	12,169,000	7,016,331	5,152,669	
建設仮勘定	201,900,000	0	200,000,000	1,900,000		1,900,000	*
計	7,952,029,692	377,628,220	235,644,630	7,494,013,282	1,800,000,000	5,693,993,282	
特定資産							
計	0	0	0	0		0	
その他の固定資産							
電話加入権	402,100	80,400	0	482,500		482,500	
有価証券	504,879,194	0	114,000,000	390,879,194		390,879,194	*
収益事業元入金	80,000,000	0	0	80,000,000		80,000,000	
長期貸付金	8,545,000	0	0	8,545,000	( 4,790,613 )	3,754,387	
退職給与引当特定資産	172,032,332	28,300,000	58,923,533	141,408,849		141,408,849	*
減価償却引当特定資産	633,122,075	88,662,925	9,110,000	712,675,000		712,675,000	*
第3号基本金引当特定資産	3,000,000	1,000,000	0	4,000,000		4,000,000	
計	1,401,980,751	118,043,325	182,033,533	1,337,985,543		1,155,951,999	
合 計	8,754,010,443	495,671,545	417,678,163	8,831,998,825		6,849,945,281	

- 不要な脚注を削除した場合は、「\*」マークや脚注文が消えたことを確認します。
- 「\*」横の数字が正しいことを確認します。

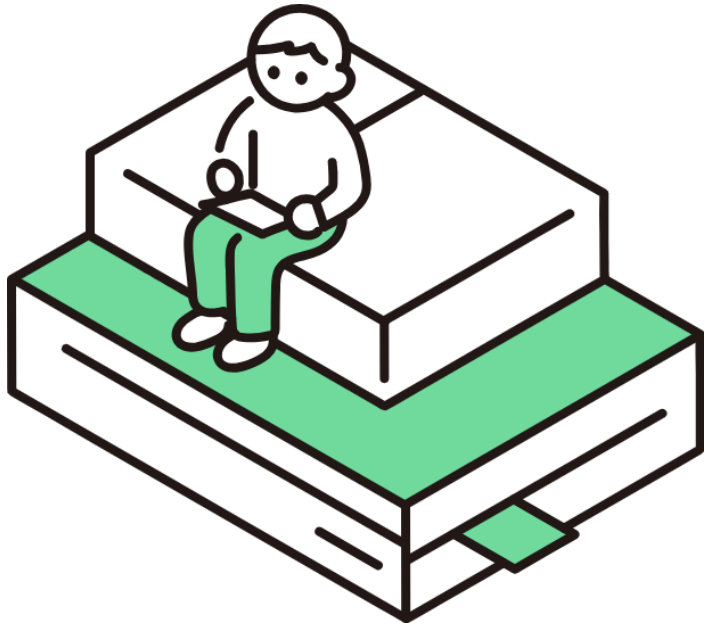
固定資産明細表、借入金明細表など横向きで印刷される帳票は、1行あたり最大80文字登録ができるようになります。(次回バージョンアップ)

(注記)

1. 建物の当期増加 289,000,000円は第8号増設に伴うものである。
2. 教育研究用機器備品のうち現物寄付は、280,000円である。

## 脚注登録について

お問い合わせの多い  
事例をもとに、  
一緒に答えを考えて  
みましょう。





# 脚注登録 ワーク⑦ 問題

脚注登録の画面で脚注文を更新しても、決算書に反映しません。なぜでしょうか？

A 脚注印字方法設定画面で、脚注印字方法がExcelファイルを差込みになっている

B 脚注作成時の部門集計パターンと、決算書印刷時の部門集計パターンが違う

C AとBどちらも原因として考えられる



# 脚注登録 ワーク⑦ 回答

脚注登録の画面で脚注文を更新しても、決算書に反映しません。なぜでしょうか？

A 脚注印字方法設定画面で、脚注印字方法がExcelファイルを差込みになっている

B 脚注作成時の部門集計パターンと、決算書印刷時の部門集計パターンが違う

C AとBどちらも原因として考えられる



# 脚注登録 ワーク⑦ 解説

A 脚注印字方法設定画面で、脚注印字方法がExcelファイルを差込みになっている

脚注印字方法設定

2023年度 ACCKE01004 閉じる

検索条件

決算書番号 11: 資金収支計算書 訂正

部門集計パターン 2: 資金収支

集計部門  法人全体  部門別

脚注印字方法  脚注登録内容を印字  Excelファイルを差込み

項目順印字  する  しない

Excelファイル  ファイル添付

※Excelファイル名をダブルクリック、もしくは右クリックにてExcelファイルの操作が可能です。(ファイルを開く/ダウンロード/ファイルを削除)

更新 取消

## ● 脚注登録内容を印字

→画面上で修正した内容が決算書に反映します。

## ● Excelファイルを差込み

→作成したExcelを修正して、再度アップロードする必要があります。  
※画面から修正した内容は反映しません。

# 脚注登録 ワーク⑦ 解説

B 脚注作成時の部門集計パターンと、決算書印刷時の部門集計パターンが違う

決算書脚注登録

1: 日次・月次    2: 支払    3: 予算    4: 決算

検索条件

決算書番号	31: 貸借対照表	総勘定
部門集計パターン	1: 学校単位	集計部

脚注文 ※脚注文内の置換項目名は「<<>>」または「[[ ]]」で囲んで指定してください  
<<>> . . . . . 19桁右揃え    [[ ]] . . . . . 桁揃えなし

重要な会計方針

決算書印刷

サンプル帳票    決算書脚注登録

対象年月 2023 / 4     決算整理    5: 決算5

予算回次 0: 当初予算     予算流用含む  
 印刷情報を印字する

決算書限定    31: 貸借対照表

部門集計パターン 1: 学校単位

部門

TOMASでは決算書を選択した際に、あらかじめ設定されている初期値の部門集計パターンが表示されますが、手動で変更されている場合などに異なる部門集計パターンを選択していないか、ご注意ください。

# 決算書出力

---



決算書出力

決算書一式を出力します。

→ 7-3決算書を個別出力する

→ 7-4決算書を一括出力する

# 動画をご覧ください

13分ほどの決算書の相関図に関する説明動画をご覧ください。

後日視聴される場合は、ユーザーサイトよりご覧ください。

🏠 ホーム > 🎬 動画 > 📄 操作説明動画 > 📊 会計・固定資産 > 📄 決算処理

- ▶ 2023.12.11 [決算書の相関図 説明](#)
- ▶ 2023.02.20 [PS7会計 決算研修会【令和4年度】](#)
- ▶ 2023.02.20 [PS7固定資産 決算研修会【令和4年度】](#)
- ▶ 2021.03.11 [EX2会計・固定資産 決算研修会 操作説明](#)

動画カテゴリ内

# 決算書の相関図

## < 決算書 >

1. 資金収支計算書
2. 資金収支内訳表
3. 人件費支出内訳表
4. 活動区分資金収支計算書
5. 事業活動収支計算書
6. 事業活動収支内訳表
7. 貸借対照表
8. 固定資産明細表
9. 借入金明細表
10. 基本金明細表

- 一致する箇所（同一テーブルの残高を参照） = TOMASの仕組みの上でも必ず一致する箇所
- 一致すべき箇所（異なる残高テーブルを参照） = 適切にマスタ設定、仕訳や残高をセットをしていない場合、一致しない可能性がある箇所

# 決算書の相関図

★一致する箇所（同一テーブルの残高を参照）★

- ① 【資金収支計算書】の各科目ごとの金額 = 【資金収支内訳表】の各科目ごとの「総額」欄
- ② 【事業活動収支計算書】の各科目ごとの金額 = 【事業活動収支内訳表】の各科目ごとの「総額」欄
- ③ 【資金収支計算書】の「人件費支出」科目の金額 = 【人件費支出内訳表】の大科目の「総額」欄
- ④ 【固定資産明細表】の差引期末残高 = 【貸借対照表】の「固定資産」科目の本年度末
- ⑤ 【借入金明細表】の期末残高 = 【貸借対照表】の「長期借入金」や「短期借入金」の本年度末



# 決算書の相関図

★一致する箇所（同一テーブルの残高を参照）★

- ① 【資金収支計算書】の各科目ごとの金額 = 【資金収支内訳表】の各科目ごとの「総額」欄
- ② 【事業活動収支計算書】の各科目ごとの金額 = 【事業活動収支内訳表】の各科目ごとの「総額」欄
- ③ 【資金収支計算書】の「人件費支出」科目の金額 = 【人件費支出内訳表】の大科目の「総額」欄

※①②において

補助活動収入・支出などの科目を純額表示の場合、該当科目のみ金額が異なっている場合がある（内訳表金額を差引すると一致）

→問題なし（計算書は法人全体で純額し、内訳表は部門ごとに純額しているため）

# 決算書の相関図

★一致する箇所（同一テーブルの残高を参照）★

- ① 【資金収支計算書】の各科目ごとの金額 = 【資金収支内訳表】の各科目ごとの「総額」欄
- ② 【事業活動収支計算書】の各科目ごとの金額 = 【事業活動収支内訳表】の各科目ごとの「総額」欄
- ③ 【資金収支計算書】の「人件費支出」科目の金額 = 【人件費支出内訳表】の大科目の「総額」欄

※①②③において

金額が一致しない場合は、共通部門で入力した仕訳が部門按分できていない可能性あり。

→資金収支計算書・内訳表不一致の場合

資金収支月報で共通部門を限定して出力し、『按分純額後累計額』に金額が残っていれば、部門按分登録や該当の仕訳を見直す。

（資金収支仕訳入力で検索ボタンを押下し、按分タブで、「按分未設定」にチェックをつけ検索）

→資金収支計算書・内訳表は一致しており、事業活動収支計算書・内訳表不一致の場合

試算表で同様の確認を行い、部門按分登録や総勘定仕訳入力を見直す。

# 決算書の相関図

★一致する箇所（同一テーブルの残高を参照）★

④ 【固定資産明細表】の差引期末残高 = 【貸借対照表】の「固定資産」科目の本年度末

※④において

1. 固定資産明細表の「減価償却額の累計額」に金額が反映していない。

→ 勘定科目登録画面で、減価償却する建物やソフトウェアなどの科目の「償却資産」にチェックが入っていないことが原因

2. 固定資産明細表の「当期増加額」「当期減少額」の金額がおかしい。

→ 総勘定仕訳入力時に仕訳種類=16：部門間振替を選択した場合は、固定資産明細表の当期増加額・当期減少額に反映しません。

高校の教育研究用機器備品を中学校に移動した場合など、科目は変わらずに部門のみ移動した場合にのみ仕訳種類16は使用してください。

総勘定仕訳入力時に仕訳種類=17：逆仕訳を選択した場合は、固定資産明細表の当期増加額・当期減少額から減額されます。

今年度、現物寄付などの総勘定仕訳を入力後、科目などの間違いに気づき振替仕訳を起こす場合にのみ仕訳種類17は使用してください。

# 決算書の相関図

★一致する箇所（同一テーブルの残高を参照）★

⑤ 【借入金明細表】の期末残高 = 【貸借対照表】の「長期借入金」や「短期借入金」の本年度末

※⑤において

1. 仕訳入力時に借入金の明細コードを選択しているか？
2. 総勘定仕訳入力で、翌年度返済予定分を振り替える際、仕訳種類13：1年以内返済へ振替を使用しているか？

貸借同じ明細コードを選択しているか？

3. 借入金登録画面で金融機関を設定しているか？

# 決算書の相関図

★一致すべき箇所（異なる残高テーブルを参照）★

- ① 【資金収支計算書】の前年度繰越支払資金 = 【貸借対照表】の「現金預金」の前年度末
- ② 【資金収支計算書】の翌年度繰越支払資金 = 【貸借対照表】の「現金預金」の本年度末
  
- ③ 【事業活動収支計算書】の前年度繰越収支差額 = 【貸借対照表】の翌年度繰越収支差額の前年度末
- ④ 【事業活動収支計算書】の翌年度繰越収支差額 = 【貸借対照表】の翌年度繰越収支差額の本年度末
- ⑤ 【基本金明細表】の当期末残高 = 【貸借対照表】の「基本金」科目の本年度末

# 決算書の相関図

## ★一致すべき箇所（異なる残高テーブルを参照）★

① 【資金収支計算書】の前年度繰越支払資金 = 【貸借対照表】の「現金預金」の前年度末

※①において

金額が一致しない場合は、手作業で期首残高を変更する際、誤って変更した可能性あり。

以下の手順で修正する前に弊社までお問い合わせください。

資金収支月報を対象年月＝当年度4月で出力

→ 最終頁の前月末残高欄（＝期首残高）に「貸借差額（部門間差額）」が表示されている場合は、

期首の現金預金合計金額と「前年度繰越支払資金」が一致していない状態。

この帳票の前月末残高欄の「前年度繰越支払資金」が誤っている場合は、

【期首残高設定】（資金収支・繰越）で変更し、残高累積を実行します

# 決算書の相関図

★一致すべき箇所（異なる残高テーブルを参照）★

② 【資金収支計算書】の翌年度繰越支払資金 = 【貸借対照表】の「現金預金」の本年度末

※②において

1. 部門集計パターンに含まれていない部門がある可能性あり。

→ それぞれの決算書を出力する際の部門集計パターンを見直す。

2. 現金預金残高が、資金収支ベースと総勘定ベースで異なる可能性あり。

→ 資金収支月報（大科目で限定 380：翌年度繰越支払資金、集計レベル＝内訳表示）と

試算表（大科目で限定 820：流動資産、集計レベル＝内訳表示）で現金預金の内訳を比較。



# 決算書の相関図

★一致すべき箇所（異なる残高テーブルを参照）★

③ 【事業活動収支計算書】の前年度繰越収支差額 = 【貸借対照表】の翌年度繰越収支差額の前年度末

※③において

金額が一致しない場合は、手作業で期首残高を変更する際、誤って変更した可能性あり。

以下の手順で修正する前に弊社までお問い合わせください。

- ・貸借対照表の金額は自動計算（資産マイナス負債マイナス基本金） → 変更不要
- ・事業活動収支計算書の前年度繰越収支差額 → 【期首残高設定】（総勘定・繰越）で変更し、残高累積を実行



# 決算書の相関図

★一致すべき箇所（異なる残高テーブルを参照）★

④ 【事業活動収支計算書】の翌年度繰越収支差額 = 【貸借対照表】の翌年度繰越収支差額の本年度末

※④において

金額が一致していない場合は、まず前頁③の金額が一致しているかをご確認ください。

# 決算書の相関図

★一致すべき箇所（異なる残高テーブルを参照）★

⑤ 【基本金明細表】の当期末残高 = 【貸借対照表】の「基本金」科目の本年度末

※⑤において

1.固定資産増減総括表の取得価額（期末）＝固定資産明細表の期末残高 となっているか？

（固定資産システムに入力している科目のみ。基本金対象科目は固定資産台帳入力する。）

2.基本金残高更新を実行しているか？（基本金明細表の金額が最新化される）

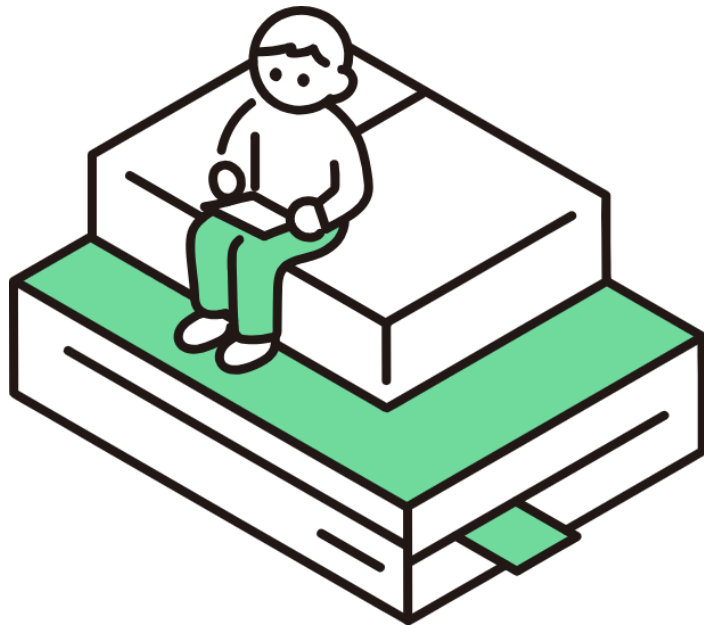
3.基本金明細表の前期繰越高＝貸借対照表の「基本金」の前年度末 となっているか？

4.第1号対象資産増減総括表で「基本金対象外」の金額は正しいか？

5.第1号未組入額入力、第2～4号基本金組入額入力は入力済か？

## 決算書について

お問い合わせの多い  
事例をもとに、  
一緒に答えを考えて  
みましょう。



# 決算書出力 ワーク⑧ 問題

預り金収入の科目が資金収支計算書に表示されない。  
資金収支元帳では表示されるため、仕訳は間違いなく  
起票している。また、預り金支出の科目は表示されている。

A 仕訳入力時の明細が誤っているため

B 純額設定しているため

C 決算書印刷時に「他部門勘定出力」のチェックをつけていないため



# 決算書出力 ワーク⑧ 回答

預り金収入の科目が資金収支計算書に表示されない。  
資金収支元帳では表示されるため、仕訳は間違いなく  
起票している。また、預り金支出の科目は表示されている。

A 仕訳入力時の明細が誤っているため

B 純額設定しているため

C 決算書印刷時に「他部門勘定出力」のチェックをつけていないため



# 決算書出力 ワーク⑧ 解説

B 純額設定しているため

純額設定

2023年度 ACMKA06001

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:

追加 件数 : 2 件

科目  資金収支  総勘定

※金額の大きい方に純額する場合は、借方・貸方の両方の純額先にチェックをつけてください。

No	リンク No	枝番	借方			期首	期中	貸方			期首	期中	表示順	有効	
			科目 (借方)	明細 I	明細 II			科目	明細 I	明細 II					
1	384	0884	<input checked="" type="checkbox"/> 仮受金支出	0	0	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	384	<input checked="" type="checkbox"/> 仮受金収入	0	0	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input checked="" type="checkbox"/>
2	385	0885	<input checked="" type="checkbox"/> 預り金支出	0	0	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	385	<input checked="" type="checkbox"/> 預り金収入	0	0	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input checked="" type="checkbox"/>

純額設定画面で預り金が登録されている場合、収入・支出の数字が大きいほうに片寄せされて出力されています。

※設定により、収入/支出のいずれかを指定して表示も可能です。  
(「収入」で表示を指定 → 収入 < 支出 の場合は収入のマイナスとして表示)



# 決算書出力 ワーク⑧ 解説

下記のように、収入が多い部門と、支出が多い部門が混在していた場合

	高校	中学	合計
預り金収入	80	20	100
預り金支出	50	30	80
差引	収入 30	支出 10	収入 20

決算書印刷画面の部門毎に純額するのチェックによって、出方が異なります。（初期値はチェック無）

按分純額計算
  按分する
  純額する
 (  部門毎に純額する )

チェック**無**の場合

資金収支計算書 収入 20

資金収支内訳表

	高校	中学	総計
預り金収入	30	△10	20

チェック**有**の場合

資金収支計算書 収入 30 支出 10

資金収支内訳表

	高校	中学	総計
預り金収入	30	0	30
預り金支出	0	10	10

# 決算書出力 ワーク⑨ 問題

資金収支計算書に科目按分支出の科目が表示される。  
仕訳を見ると、科目按分基準は設定されている。

A 科目按分登録などの按分の設定と仕訳の内容が正しくない

B 仕訳の目的予算区分が正しくない

C 純額設定が正しくない





# 決算書出力 ワーク⑨ 回答

資金収支計算書に科目按分支出の科目が表示される。  
仕訳を見ると、科目按分基準は設定されている。

A 科目按分登録などの按分の設定と仕訳の内容が正しくない

B 仕訳の目的予算区分が正しくない

C 純額設定が正しくない



# 決算書出力 ワーク⑨ 解説

## A 科目按分登録などの按分の設定と仕訳の内容が正しくない

按分登録で設定されている内容と、仕訳で入力している科目按分基準との整合性が取れているか確認します。

借入並付添支出	11,000,000	12,000		11,101,100
科目按分支出	0	102,000	△	102,000
光熱水費支出	0	102,000	△	102,000

残高が消えずに残っている



# 決算書出力 ワーク⑨ 解説

はじめに、どの部門で按分がなされていないのかを資金収支月報で確認します。

資金収支月報

2023年度 ACRM002001

対象年月: 2024 / 3 決算整理: 0: 通常仕訳 ~ 5: 決算 計額を表示

予算回次: 当初予算 予算流用含む

部門: 部門集計パターン: 2: 学部学科 部門内訳表示を選択

表示形式:  部門内訳表示  部門別改頁  合算

科目の限定:  科目Iで限定  大科目で限定  限定しない 確認したい科目を入力

科目I 範囲指定: 718 科光熱水費 ~ 718 科光熱水費

個別指定

集計レベル:  科目  明細I  明細II  内訳表示

名称印字:  正式名称  略称

部門出力順:  決算書と同じ  部門コード

按分純額計算:  按分する  純額する (  部門毎に純額する )

部門/科目の検索は按分前に行う

タイトル指定

列項目選択

帳票	( 選択 )
1	前月末残高
2	当月借方
3	当月貸方
4	按分前累計額
5	按分純額
6	按分純額後累計額
7	前年同月残高実績

条件読込 条件保存 照会 CSV出力 印刷 取消

学校法人 トーマス学園 (デモ環境) インストラクター用 2023年12月21日 11時44分



# 決算書出力 ワーク⑨ 解説

下記のような帳票が印刷できます。

按分が正常にできている場合は、「**按分純額**」の列は「**△**」で「**按分前累計額**」と同額で表示され、「**按分純額後累計額**」の列は「**0**」となります。

トーマス学園

2023年度 city

【印刷条件】 2024年 3月末現在(通常仕訳から決算整理5まで)

部門: (2: 学部学科) 予算回次: 当初予算 科目 I: 718科光熱水費

1 ページ  
作成日: 2023年12月21日11時46分

	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	前年同月残高実績	前年同月比 (%)
科目按分支出	( 3,587,890)	( 203,000)	( 0)	( 3,790,890)	(△ 3,688,890)	102,000	( 0)	( 999.99)
718 光熱水費支出	3,587,890	203,000	0	3,790,890	△ 3,688,890	102,000	0	*****
210 文学部	0	1,000	0	1,000	△ 1,000	0	0	*****
290 大学共通	3,587,890	0	0	3,587,890	△ 3,587,890	0	0	*****
390 短大共通	0	100,000	0	100,000	△ 100,000	0	0	*****
400 高校	0	102,000	0	102,000	0	102,000	0	*****

	11,000,000	12,000	11,101,100
科目按分支出	0	102,000	△ 102,000
光熱水費支出	0	102,000	△ 102,000

高校部門の按分ができていないことが分かります。  
決算書の数字とも一致

# 決算書出力 ワーク⑨ 解説

仕訳入力画面でどの按分基準値が設定されているか確認し、科目按分登録画面で部門や按分基準値の設定が正しいか確認します。

借方					100,000	貸方		
部門	400	高校	科 I	718	科光熱水費	金額	100,000	部門
部按			明 I	1	電気代	補助金		部按
管理			科按	6	面積	固定資産	税No. 6063 課仕6.3/10	管理
目 I	-	-				目 II	-	目 I

No	按分基準		部門		合計	基準値		有効
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		按分先1	按分先2	
4	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	100.0000	70.0000 <input checked="" type="checkbox"/>	30.0000 <input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	100.0000	75.0000 <input type="checkbox"/>	25.0000 <input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	6.0000	5.0000 <input type="checkbox"/>	1.0000 <input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	2.0000	1.0000 <input type="checkbox"/>	1.0000 <input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	120.0000	80.0000 <input checked="" type="checkbox"/>	40.0000 <input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
11	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	3,925.0000	3,890.0000 <input checked="" type="checkbox"/>	35.0000 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

高校の行はありますが、有効のチェックが外れています。

# 9 年次更新をする

完了

年次更新

会計システムの年次更新をおこないます。(固定資産は別メニュー)

[→ 9-3 年次更新をする](#)

# 年次更新（会計）

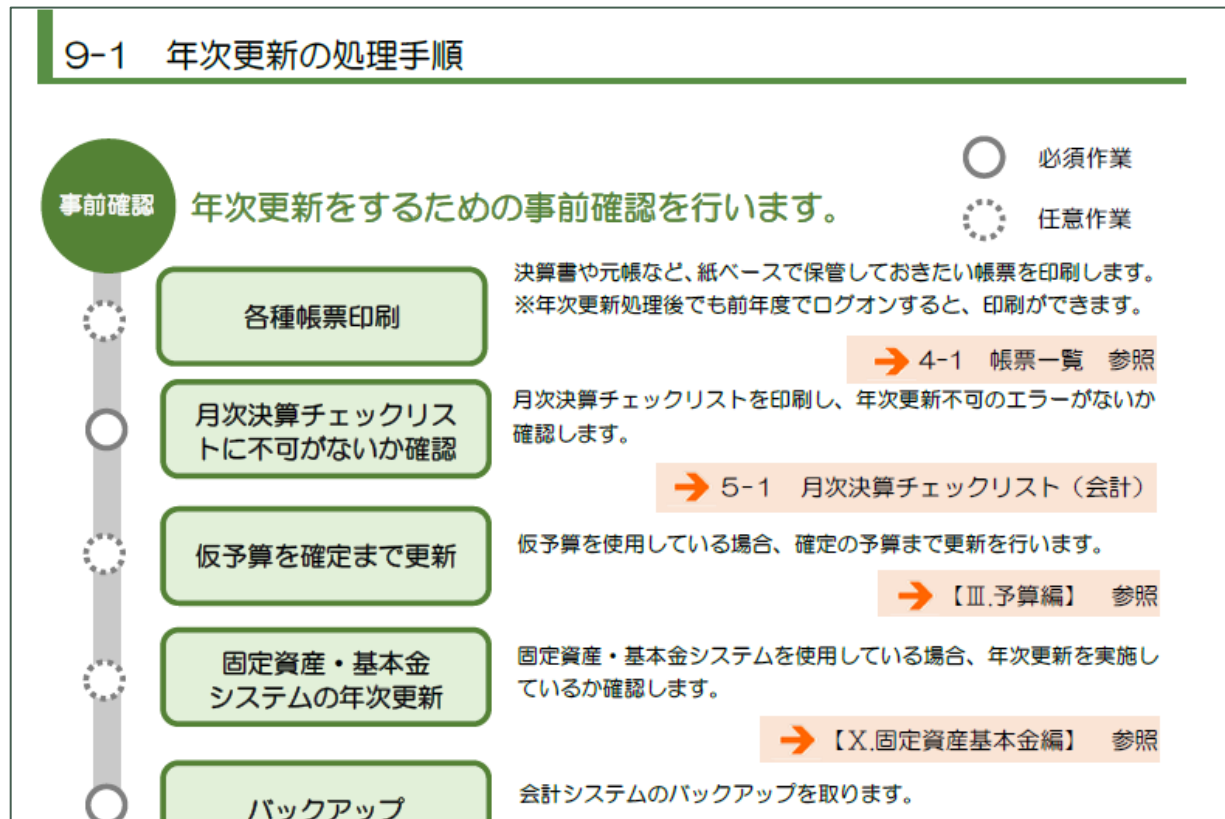
決算処理が終了したら、翌年度への年次更新処理をおこないます。

年次更新をおこなうと、ログインした際の初期表示の年度が次の年度に進みます。



# 年次更新（会計）

年次更新の処理手順については、決算編マニュアル「9-1 年次更新の処理手順」を参照してください。



この流れで作業すると、  
もれなくおこなうことが  
できます！





# 年次更新（会計）

年次更新前に必ず、**月次決算チェックリストでエラーが無いかを確認**してください。

年次更新時に年次更新不可のエラーがあった場合、決算作業が終わっていると異なった数字で決算を終えたことになってしまいます。決算作業中に適宜ご確認ください。

決算作業中に確認しておきましょう！



# 年次更新（会計）

固定資産システムの年次更新もおこなっているか確認します。

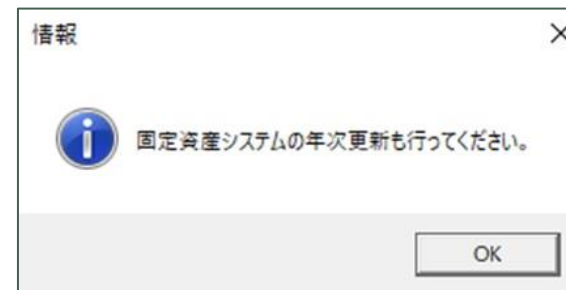
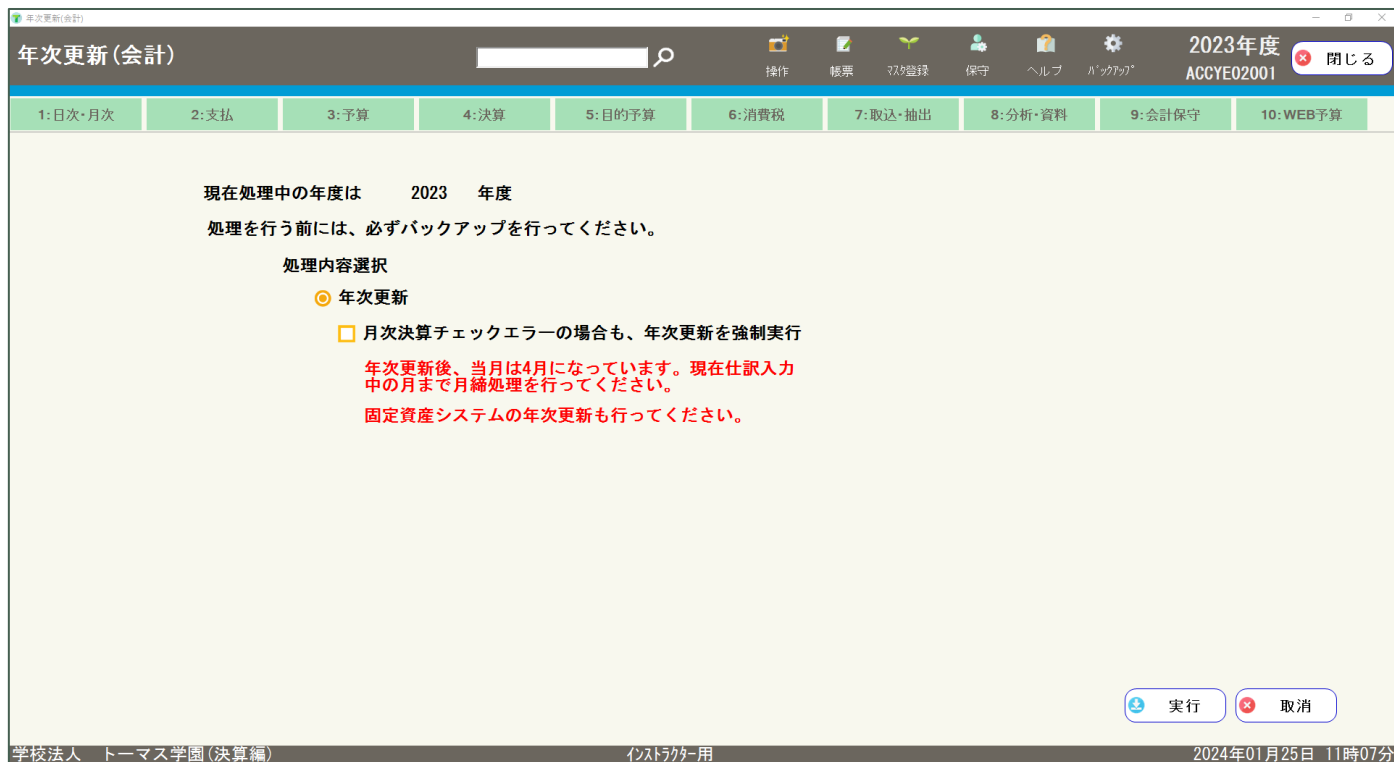
TOMASにログインした際の年度は、会計側の年度を参照します。  
そのため、固定資産の年次更新が漏れているケースが多いです。

どちらの年次更新を先におこなっても、**システム的には問題ありませんが、固定資産を先にしておくのがおすすめ**です。



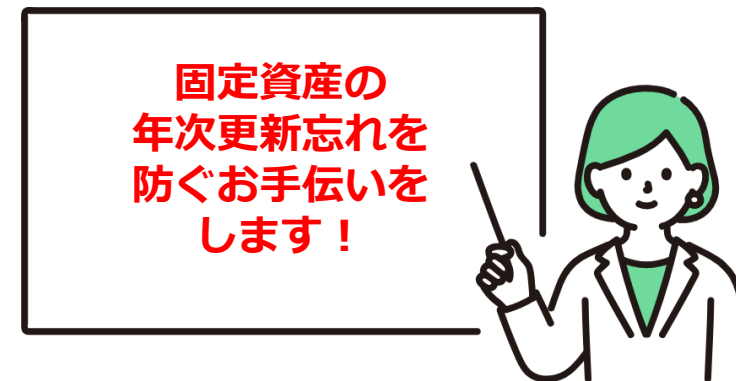
会計側の年度でログインされるため、固定資産を忘れがち。  
固定資産システムも年次更新しましょう。

# 年次更新（会計）



次回バージョンアップで以下の対応をおこないます。

- 年次更新画面にメッセージを表示
- 年次更新時に、会計システムと固定資産システムで年度が異なる場合は、固定資産の年次更新を促すメッセージを表示



# 年次更新（会計）

年次更新後は必ず、**月締処理**をおこなってください。

年次更新前に、**翌年度先行入力**で仕訳入力をしていた場合、年次更新後は、**当月が4月に戻ってしまいます**。

翌年度先行入力していた月まで月締処理をする必要があります。

現在処理月	<input type="text" value="2024"/>	年	<input type="text" value="4"/>	月
更新後処理月	<input type="text" value="2024"/>	年	<input type="text" value="5"/>	月

6月まで仕訳を入力していた場合は、「現在処理月」が6月になるまで月締処理をおこないます

# 年次更新（会計）

## ポイントまとめ

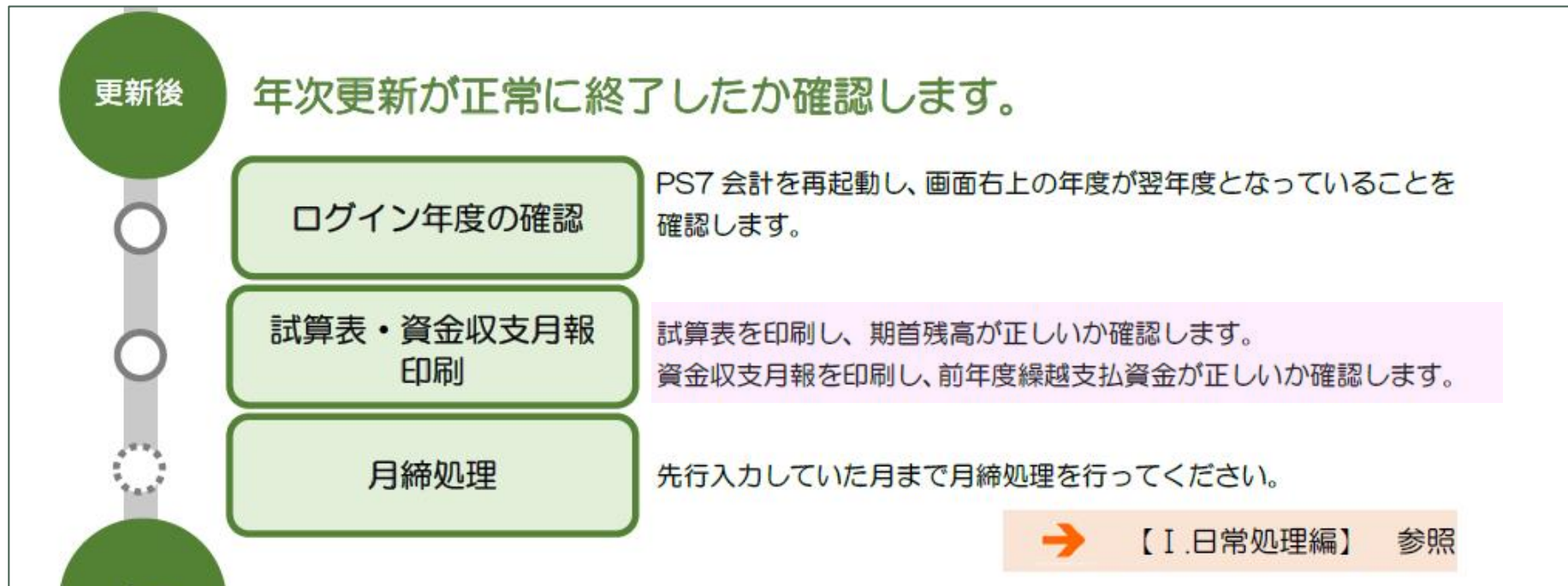
- 年次更新前に月次決算チェックリストで「年次更新不可」のエラーがないか確認
- 固定資産システムの年次更新もおこなうことを忘れずに
- 仕訳入力していた月まで月締処理をおこなう



# 年次更新（会計）

## ポイントまとめ

年次更新後は、試算表や、資金収支月報を印刷し、期首の金額が正しいかご確認ください。



# 番外編 電子帳簿保存法

---

# 電子帳簿保存法

インボイス制度や、電子帳簿保存法については、弊社ユーザーサイト掲載のインボイス対応動画や助け合い掲示板もご活用ください。

動画

ホーム > 動画 > 操作説明動画 > 会計・固定資産 > インボイス制度 > 会計 インボイス制度対応動画

会計 インボイス制度対応動画

2023.08.28

TOMAS-PS7会計（消費税オプション機能）のインボイス対応について説明する動画をアップロードいたしました。

インボイス制度に向けて、円滑に作業を進めていただけるよう事前準備・日常業務・消費税計算・決算についてご説明しております。

現在消費税オプション未導入の学校様も確認いただけるよう消費税概要についても説明しております。

インボイス制度に向けた対応のお役立ていただければと存じます。ぜひ繰り返しご覧ください。

消費税システム制度対応動画改定版  
消費税関連画面が出力されます。

TOMASの機能の把握にお役立ちできます

会計士の杉野先生に質問できたり、学校様同士で事例の共有・相談ができます

サイト内検索

検索

助け合い掲示板

ホーム・助け合い掲示板

掲示板内検索

検索

フォーラム

トピック	返信	投稿	Last topic
会社	307	929	ファイル添付について

助け合い掲示板

会計

ホーム・助け合い掲示板・会計

新規投稿はこちら

15件のトピックを表示中 - 1 - 15件目 (全296件中)

トピック	返信	投稿	最終投稿日時
電子帳簿保存法について	2	3	2023年12月7日 at 11:50
図書の利用と処理について	1	1	2023年12月6日 at 15:11
【会計士相談】毎月発生する経費の「〇〇経費 何月分」の月の当て方について	2	2	2023年12月4日 at 19:08
【会計士相談】駐車場の特別について	2	2	2023年12月4日 at 11:34
【会計士相談】学生と外部理事の放棄権について	2	2	2023年11月30日 at 18:15

サイト内検索や、掲示板内検索も可能です。



# 電子帳簿保存法

仕訳入力画面に電子取引のファイルを保存することができます。

※クラウドの法人様は、別途ストレージのご購入が必要です。  
また、オンプレの学校様は事前に保存先の設定が必要です。

The screenshot shows the '通常/決算' (Normal/Accounting) screen with '通常仕訳' (Normal Journal Entry) selected. The interface includes a header with '伝票メモ' (Invoice Memo) and a table with columns for '借方' (Debit) and '貸方' (Credit). A red circle highlights the 'ファイル添付' (File Attach) button in the top right corner. A context menu is open over the table, with 'ファイル添付' (File Attach) highlighted in red. A callout box on the right lists the two locations where the button is available.

- 仕訳入力画面右上の「ファイル添付」ボタン（伝票全体）
- 行を選択して右クリックで表示される「ファイル添付」ボタン（明細）

# 電子帳簿保存法

ファイル添付ボタンをクリックすると、以下の画面が表示されますので、ファイルを選択し、決定ボタンをクリックします。

電子取引情報メンテナンス

選択	行	名称	取引年月日等	取引金額	取引先
<input checked="" type="checkbox"/>	1	mpdf	2024/03/10	20,000	シティアコム
<input type="checkbox"/>	*			0	

アップロードされたデータ

ファイル選択

C:\Users\Desktop\mpdf.pdf

仕訳番号: 1  
名称: mpdf  
取引年月日等: 2024 / 3 / 10  
取引金額: 20,000  
取引先 (支払先): シティアコム

決定 取消

仕訳明細で右クリックでファイル選択をした場合、取引年月日や金額、支払先は仕訳入力画面から転記されます。  
※右上のファイル選択ボタンから遷移した場合、伝票に仕訳が1行であれば転記します。複数明細ある場合は転記不可

# 電子帳簿保存法

データ行でダブルクリックすると、アップロードされているファイルを開いて内容を確認することができます。ダウンロードも可能です。

電子取引情報メンテナンス

2023年度  
CMCIN1600

選択	行	名称	取引年月日等	取引金額	取引先 (支払先)
<input type="checkbox"/>	1	mpdf	2024/03/10	20,000	シティアコム
<input type="checkbox"/>	*			0	

メッセージボックス

2023年度  
CMCBA05001

このファイルを開くか、または保存しますか?

名前: mpdf.pdf

開く (O) 保存 (S) 取消

ダウンロード 削除

決定 取消

# 電子帳簿保存法

ファイル添付がある場合、  
「ファイル添付（有）」と  
表示されます。

										ファイル添付(有)	
00	貸方									23,000	
00	部門	100	法人	科 I	131	普・UFJ・宮 A	金額	20,000			
11	部按						補助金				
10	管理					固定資産	税No.				

- 行挿入
- 行削除
- 貸借入替
- 行コピー
- 貼り付け
- 検索
- 消込状況
- ファイル添付(有)

メガドロップ「1：日次・月次」⇒

◇電子取引「電子取引履歴照会」画面  
電子取引の履歴を確認できます。

1:日次・月次	
◇仕訳入力	
資金収支仕訳入力	
総勘定仕訳入力	
仕訳修正(元帳形式)	
◇伝票発行	
伝票発行	
◇伝票承認	
伝票承認	
伝票承認取消	
未承認一覧	
承認済一覧	
◇按分仕訳分割処理	
按分仕訳分割処理	
◇締め処理	
日締め処理	
月締め処理	
◇履歴照会	
操作ログ照会	
伝票履歴照会	
◇電子取引	
電子取引履歴照会	
電子取引フォルダ登録	

# 電子帳簿保存法

条件を指定し、検索ボタンをクリックします。

電子取引ファイルが保存されている一覧が表示されます。

電子取引情報照会

2023年度 CMCSS17001 閉じる

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

資金収支  総勘定  支払予定

伝票番号 [ ] ~ [ ]

伝票日付 [ ] / [ ] / [ ] ~ [ ] / [ ] / [ ]

取引先 (支払先) [ ] ~ [ ]  
を含むもの [ ]

名称 [ ]

取引年月日等 [ ] / [ ] / [ ] ~ [ ] / [ ] / [ ]

取引先名 [ ] を含むもの

取引金額 [ ] ~ [ ]

備考 [ ] を含むもの

**検索**

選択	伝票番号	伝票日付	行	No	名称	取引年月日等	取引金額	取引先 (支払先)	備考
<input checked="" type="checkbox"/>	124030022	2024/03/10	1	1	mpdf	2024/03/10	20,000	シティアコム	
<input type="checkbox"/>	124030023	2024/03/01	1	1	test2	2024/03/01	1,000.6	アスカル	

全選択 全解除 ファイル出力 詳細検索 ダウンロード 取消

学校法人 トーマス学園 (デモ環境) インストラクター用 2023年12月27日 11時01分

# 電子帳簿保存法

一覧から、詳細を確認したい行で右クリックをします。

「電子取引履歴照会」が表示されますので、クリックします。

電子取引情報照会

2023年度 CMCSS17001

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

資金収支 総勘定 支払予定

伝票番号 伝票日付 取引先 (支払先) 名称 取引年月日等 取引金額 取引先名 備考

選択	伝票番号	伝票日付	行	No	名称	取引年月日等	取引金額	取引先 (支払先)	備考
<input checked="" type="checkbox"/>	124030022	2024/03/10	1	1	mpdf	2024/03/10	20,000	シティアスコム	電子取引履歴照会
<input type="checkbox"/>	124030023	2024/03/01	1	1	test2	2024/03/01	1,000.6	アスクル	

全選択 全解除 ファイル出力 詳細検索 ダウンロード 取消

学校法人 トーマス学園 (デモ環境) インストラクター用 2023年12月27日 11時02分

# 電子帳簿保存法

削除や、ファイル変更、名称変更などの履歴の詳細を確認することができます。

電子取引履歴照会

2023年度 GMCSS17002

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

伝票種類 : 資金収支 伝票番号 : 124030023 伝票日付 : 2024/03/01 行番号 : 1  
ファイル名称 : test2  
取引先 : 6 アスクル 取引日付等 : 2024/03/01  
備考 : 取引金額 : 1,000

	伝票種類	伝票番号	伝票日付	オペレータ	ログ日時	変更項目
▶ 1	資金収支	124030023	2024/03/01	インストラクター-用	2023/12/27 10:59:55	新規
				変更内容 (前)		
2	資金収支	124030023	2024/03/01	インストラクター-用	2023/12/27 10:59:55	名称
				mpdf		
3	資金収支	124030023	2024/03/01	インストラクター-用	2023/12/27 10:59:55	ファイル
				mpdf.pdf		
				test2.pdf		

変更項目

変更内容  
上段 : 変更前 下段 : 変更後

# 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。

