


スライド1



試算表の出力

試算表の出力について、説明します。

スライド2

集計期間(学校法人会計)

会計期首 2012/04/01

集計期間

自 2012年7月1日

至 2012年7月31日

実行

キャンセル

整理伝票の扱い

- 含める
- 整理伝票は除く
- 整理伝票のみ

未決済伝票の扱い

- 含める
- 未決済伝票は除く

出力したい部門を選んで、試算表のボタンを押すと、このような画面になります。
この場合の、集計期間は、7月の月次試算表になります。
また、整理伝票や未決済伝票がある場合は、必要に応じて、条件を選択してください。
通常は、含めるのモードで実行します。

スライド3

データ入力名【2012(Sample)】 ほん尼幼稚園

会計期間: 2012/07/01 ~ 2012/07/31

科目目の表示: 表示 非表示

補助科目集計 摘要名集計 印刷 エクスポート

貸借対照表 | 負債収入計算書 | 資産収入計算書

CODE	科目名	前残高	借方	貸方	当残高
1000	【資産の部】				
1100	固定資産	137,274,157	185,747		137,459,904
1110	有形固定資産	137,274,157	185,747		137,459,904
1111	土地	10,000,000			10,000,000
1120	建物	52,000,000			52,000,000
1121	(建物減価償却累計額)	-22,000,000			-22,000,000
1130	建物付属設備				
1131	(建物付属設備減価償却累計額)				
1140	構築物	3,000,000			3,000,000
1141	(構築物減価償却累計額)	-4,500,000			-4,500,000
1150	教育用機器備品	3,000,000			3,000,000
1161	(教育用機器備品減価償却累計額)	-2,500,000			-2,500,000
1161	その他の機器備品	22,447	17,997		4,450
1161	(その他の機器備品減価償却累計額)				
1170	現金	220,211	75,747		144,464
1180	預金	5,000,000			5,000,000
1181	(預金減価償却累計額)	1,300,000			1,300,000
1200	短期債				
1200	その他の固定資産				
1310	借入金				
1320	短期借入金				
1330	長期借入金				
1340	有価証券				
1350	現金				
1360	繰上金				
1370	長期貸付金				
1380	短期貸付金				
1390	繰上金				
1400	繰上金				
1450	繰上金				
2000	流動負債	3,148,000	3,000,000	2,000,000	2,148,000
2010	短期借入金	3,148,000	3,000,000	2,000,000	2,148,000

借方合計: 142,755,475 貸方合計: 142,755,475

集計計算が終わると、このような試算表の出力画面になります。
この画面は、貸借対照表の試算表です。

スライド4

データ入力名【2012(Sample)】 ほんね幼稚園

会計期間: 2012/07/01 ~ 2012/07/31

印刷 | エクスポート | 印刷範囲

貸借対照表 | 消費収支計算書 | 資金収支計算書

科目	科目名	予算	前残高	借方	貸方	当残高	差異	比率%
70000	【消費収入の部】							
71000	学生生徒納付金	20,861,000	4,725,27		1,434,574	6,170,747	14,281,155	30.2
7110	授業料	15,000,000	3,725,27		1,175,827	4,849,444	10,150,556	32.4
7120	入学金	3,000,000	779,810		371,700	1,008,110	1,991,890	34
71340	施設整備資金	1,760,000					1,760,000	
71350	新図書	600,000	154,022		47,181	211,843	388,157	35.6
71360	蔵書券							
72000	手数料							
72010	入学検定料							
72020	試験料							
72030	証明手数料							
72040	写付料							
7210	特別寄付金							
7220	一般寄付金							
72300	施設寄付金							
74000	租税	15,000,000	3,701,018		1,333,754	5,034,762	9,965,238	33.6
74010	工産物税金							
74020	都道府県補助金							
74030	市町村補助金	15,000,000	3,701,018		1,333,754	5,034,762	9,965,238	33.6
75000	資産運用収入							
75010	興学金運用収入							
75020	受取利息・配当金							
75030	施設設備利付料							
75040	当座貸付利息							
76010	不動産売却益額							
76020	有価証券売却益額							
76030	その他の資産売却益額							
77000	専業収入	900,000	222,436		39,473	224,943	605,058	32.8
77010	補助活動収入	900,000	222,436		39,473	224,943	605,058	32.8
77020	給食費収入	900,000	222,436		39,473	224,943	605,058	32.8
77030	用品貸収入							
77040	スクールバス維持費収入							
付方合計		11,400,549						
貸方合計					11,400,549			

消費収支計算書の試算表の画面です。

スライド5

データ入力名【2012(Sample)】 ほんね幼稚園

会計期間: 2012/07/01 ~ 2012/07/31

科目目の表示: あり なし

印刷 | エクスポート | 閉じる

P/Lとの点検

貸借対照表 | 損益計算書 | 資金収支計算書 | 繰上

code	科目名	予算	前残高	借方	貸方	当残高	差異	比(%)
	【収入の部】							
	学生学費納付金収入	18,800,000	4,725,27		1,434,574	6,170,746	12,441,155	35.1
7111	授業料収入	15,000,000	3,725,27		1,175,887	4,849,111	10,181,139	32.4
7112	入学料収入	3,800,000			258,687	1,012,741	1,881,148	34
71340	施設設備資金収入							
71350	新耐震収入	600,000	154,022		47,181	21,243	393,157	35.6
71360	修繕費収入							
	手数料収入							
75010	入学検定料収入							
75020	試験料収入							
75030	証明手数料収入							
	寄付金収入							
7711	特別寄付金収入							
7712	一般寄付金収入							
	補助金収入	15,000,000	3,700,008		1,000,754	5,000,762	8,963,238	33.6
74010	国庫補助金収入							
74020	都道府県補助金収入							
74030	市町村補助金収入	15,000,000	3,700,008		1,000,754	5,000,762	9,963,238	33.6
	貸付運用収入							
76010	貸付金運用収入							
76020	受取利息・配当金収入							
76100	施設設備利権収入							
	資産売却収入							
7711	不動産売却収入							
77020	有価証券売却収入							
77030	その他の資産売却収入							
	営業収入	900,000	221,436		39,473	224,242	605,038	32.8
	補助活動収入	900,000	221,436		39,473	224,242	605,038	32.8
77020	給食費収入	900,000	221,436		39,473	224,242	605,038	32.8
77030	用品代収入							
77040	スチールボール雑費収入							
7711	附属客室収入							
付方合計		17,500,350			貸方合計	17,500,350		

資金収支計算書の画面です。

スライド6

データベース【2012Sample】 法人総勘組

集計期間 2012/07/01 ~ 2012/07/31

0円科目の表示
 表示
 非表示

印刷 エクスポート 問い合わせ

P/Lとの点検

貸借対照表 | 損収大計算書 | 収益収支計算書

code	科目名	予算	前残高	借方	貸方	当残高	差異	比率%
	【収入の部】							
	学生生徒納付金収入	18,801,000	4,725,271		1,434,524	6,159,795	12,441,155	32.7
7111	授業料収入	18,000,000	3,725,271		1,175,804	4,901,075	10,000,000	32.8
7112	入学会収入	800,000	722,222		57,720	1,000,000	1,000,000	34
7130	雑収入	600,000	151,022		17,181	221,545	383,197	36.6
	補助金収入	15,000,000	3,702,028		1,333,754	5,033,762	9,966,238	33.6
7430	市町村補助金収入	15,000,000	3,702,028		1,333,754	5,033,762	9,966,238	33.6
	専業収入	900,000	222,456		39,473	224,545	605,058	32.8
	補助活動収入	900,000	222,456		39,473	224,545	605,058	32.8
7930	給食費収入	900,000	222,456		39,473	224,545	605,058	32.8
	前年度収入	3,000,000	731,412		230,382	921,501	2,000,139	36.1
8210	授業料前年度収入	3,000,000	731,412		240,382	911,501	2,000,139	36.1
	前年度繰越支払返金	800,000	800,000			0,000	-4,411,100	730.1
8110	前年度繰越支払返金	800,000	800,000			0,000	-4,411,100	730.1
	収入の合計	38,100,000	14,281,127		3,038,195	9,520,590	20,609,050	56
9934	貸方合計	38,100,000	14,281,127		3,038,195	9,520,590	20,609,050	
	【支出の部】							
	人件費支出	23,500,000	6,940,322	2,187,815		5,121,167	19,368,830	32
5110	教員人件費支出	23,400,000	6,702,323	1,784,743		4,420,171	15,909,829	32
5111	本籍教員支出	23,400,000	6,702,323	1,784,743		4,420,171	15,909,829	32
5120	本籍支出	15,000,000	3,702,729	1,132,754		4,820,453	10,160,547	32.9
5130	非常勤者支出	8,000,000	1,422,000	482,844		1,822,000	4,122,149	31.2
5141	その他の非常勤者支出	800,000	277,876	76,911		277,876	600,245	32.8
5150	所定福利費支出	1,500,000	361,223	128,097		472,395	1,000,000	31.3
5120	職員人件費支出	5,000,000	1,233,029	403,007		1,641,190	3,453,834	32.2
5121	本籍職員支出	5,000,000	1,233,029	403,007		1,641,190	3,453,834	32.2
5122	本籍支出	3,000,000	702,427	237,907		947,424	2,052,576	31.6
5123	非常勤者支出	600,000	147,354	46,752		124,376	405,024	32.4
5124	その他の非常勤者支出	900,000	230,652	69,524		370,186	599,814	32.4
5125	所定福利費支出	600,000	142,956	42,814		128,310	401,130	32.1
	経費支出	7,200,000	1,789,742	295,963		2,929,702	4,893,232	32.8
5211	消耗品費支出	800,000	22,800	28,844		20,000	200,000	32.1
	仕方合計	17,500,350			17,500,350			

0円科目を非表示にすることも出来ます。

スライド 8

貸借対照表

平成24年7月1日から
平成24年7月31日まで

学校法人○○○学園
○○○幼稚園

勘定科目	前年度	借方	貸方	当年度	増減
【資産の部】					
固定資産	187,226,168	186,142		187,489,830	156,142
有形固定資産	27,526,150	186,142		187,403,810	175,142
土地	11,110,000			100,000,000	
建物	52,000,000			50,000,000	
(建物取得原価引累計額)	-27,000,000			-20,000,000	
積立資産	1,110,000			0,000,000	
(修繕積立資産)累計額	-1,000,000			-1,000,000	
(教育施設整備費)累計額	2,000,000			6,000,000	
(給与支払準備金)累計額	1,110,000			2,000,000	
その他の繰越資産	99,527	115,962		459,915	119,998
負債	290,211	98,144		295,256	75,144
短期借入金	1,000,000			0,000,000	
(基本)当座預金(引当)	-1,000,000			-1,000,000	
流動資産	1,146,206	3,288,122	2,278,822	6,286,176	119,270
現金預金	1,146,206	3,200,000	2,170,000	6,286,176	119,270
現金	100,000			111,000	
(当座)預金	1,046,206	3,200,000	2,170,000	6,175,176	79,123
預金	-86,746	118,000		-218,824	116,857
預金	-86,746			-218,824	-78,920
固定資産合計	187,411,168	3,288,122	2,278,822	187,955,276	314,112
借入金合計	101,331,000	0,000,000	0,000,000	101,331,000	0,000,000
【負債の部】					
固定負債	1,000,000			1,000,000	0,000,000
短期借入金	1,000,000			1,000,000	0,000,000
繰上返済	700,000			700,000	0,000,000
繰上返済	700,000			700,000	0,000,000
流動負債合計	1,000,000			1,000,000	0,000,000

貸借対照表の印刷プレビュー画面です。
プリンタへの出力は、左端の印刷ボタンを押してください。

スライド9

消費収支計算書

平成24年7月1日から
平成24年7月31日まで

学校法人 〇〇〇〇学園
〇〇〇〇〇〇〇〇

記号	科目名	金額(円)	前繰高	借方	貸方	繰前合計(円)	(貸)借	比
	【消費収入の部】							
	事業用消費収入	20,290,000	4,725,271		1,484,874	6,196,846	14,220,156	80.2
	雑収入	15,000,000	3,700,000		1,484,804	6,022,732	17,770,268	80.5
	入学金	5,000,000	0		24,700	1,000,000	1,000,000	80.1
	寄付金	600,000	15,000		27,180	21,810	588,150	80.6
	手数料							
	寄付金							
	補助金	15,000,000	3,700,000		1,381,754	5,032,732	9,236,268	80.6
	特別活動助成金	15,000,000	3,700,000		1,381,754	5,032,732	9,236,268	80.6
	授業料収入							
	授業料収入	800,000	200,000		68,000	24,000	706,000	80.8
	雑費収入	900,000	225,000		60,000	24,000	705,000	80.0
	給付金収入	900,000	225,000		60,000	24,000	705,000	80.0
	引当金等							
	積立金							
	雑収入							
	特別活動	36,290,000	8,250,751		2,827,804	11,486,519	21,211,451	81.7
	当座預金							
	繰前合計	96,290,000	8,750,751		2,827,804	11,486,519	24,711,451	
	【消費支出の部】							
	人件費	30,500,000	6,119,351	3,139,300		9,258,651	19,238,351	80.0
	福利厚生費	20,400,000	5,705,221	1,734,761		7,440,000	15,778,221	80.4
	小遣金	19,400,000	5,705,221	1,734,761		7,440,000	15,239,221	80.0
	教員人件費/事務	15,000,000	3,700,000	1,135,221		2,835,221	11,150,221	80.0
	教員人件費/福利厚生	6,000,000	1,420,000	462,362		1,672,651	4,127,188	80.2
	教員人件費/小遣金	800,000	216,661	76,517		27,128	706,661	80.4
	教員人件費/福利厚生費	1,000,000	281,960	121,622		46,251	1,115,960	80.0
	経費	5,000,000	1,238,661	403,362		1,621,036	3,358,361	80.2
	事務費	5,000,000	1,238,661	403,362		1,621,036	3,358,361	80.2

消費収支計算書の印刷プレビュー画面です。

スライド 11

The screenshot shows the 'らくらく会計' software interface. At the top, the accounting period is set to 2012/07/01 ~ 2012/07/31. A menu is open for printing options, with '印刷B' (Print B) highlighted in a red box. The main window displays a ledger table with columns for 'code', '科目名' (Account Name), '予算' (Budget), '前残高' (Previous Balance), '借方' (Debit), '貸方' (Credit), '当残高' (Current Balance), '差異' (Difference), and '比率%' (Ratio %).

code	科目名	予算	前残高	借方	貸方	当残高	差異	比率%
7111	授業料					155	35.1	
7112	入学料					139	31.4	
7130	雑収入					197	38.6	
7410	補助金収入					338	33.6	
7430	市町村					238	30.6	
7432	専業収入					658	32.8	
7433	補助金					658	32.8	
7434	前年度収入					139	35.1	
7435	授業料					149	35.1	
7436	前年度雑収入					111	23.1	
7437	収入の合計					1111	23.1	
9034	貸方					650	16	
【支出の部】						600	32	
5110	職員人件費					629	32	
5111	本籍費							
5112	本籍支出	15,000,000	9,702,729	1,192,724		4,820,455	10,187,447	35.3
5113	給与手当支出	6,000,000	1,420,000	482,844		1,892,844	4,127,156	31.2
5114	その他の手当支出	900,000	270,800	76,911		297,891	602,109	33.6
5115	所定福利費支出	1,500,000	381,200	122,892		474,092	1,025,908	31.3
5120	職員人件費合計	5,000,000	1,235,029	103,007		1,611,290	3,453,834	35.2
5121	本籍取組費支出	5,000,000		403,007		1,611,290	3,453,834	35.2
5122	本籍支出	3,000,000	702,427	237,907		947,424	2,052,576	31.6
5123	給与手当支出	600,000	149,354	46,752		174,076	405,224	32.4
5124	その他の手当支出	900,000	231,652	69,524		200,186	599,814	30.4
5125	所定福利費支出	600,000	142,956	42,814		128,210	401,130	35.1
5126	経費支出	7,200,000	1,797,742	295,963		2,929,708	4,893,232	35.8
5127	消耗品費支出	900,000	220,800	26,844		247,644	201,220	35.1
仕方合計		17,500,350						
貸方合計				17,500,350				

そのほか、印刷B,印刷Cの様式も用意していますので、実行してみてください。

スライド 12

データベース【2012(Sample)年】 借入金借入

科目集計
 科目集計
 科目集計

2012/07/01 ~ 2012/07/31

code	科目名	前残高	借方	貸方	当残高
11380	退職給与引当特定預金				
11390	海損償却引当特定預金				
11400	施設設備引当特定預金				
11450	第3号基本金引当資産				
12000	流動資産	5,146,305	2,092,192	2,973,923	5,266,175
12100	現金預金	5,146,305	2,092,192	2,973,923	5,266,175
12320	現金	100,000			100,000
12330	ひまわり銀行	6,728,737	2,092,192	2,973,923	6,660,422
12340	預金2	-336,246	112,057		-719,589
12350	預金3	-307,386		73,510	-274,286
12360	預金4				
12370	預金5				
12380	未収入金				
12390	未収入金(会計調整)				
12400	貯蔵品				
12410	短期貸付金				
12420	有価証券				
12430	販売用品				
12440	前払金				
12450	立替金				
12460	仮払金				
12470	*資金繰り*				
12480	*非資金繰り*				
12490	部門勘定				
12500	資産の部合計	142,441,303	2,092,192	2,973,923	142,755,475
12510	貸方合計	142,441,303	2,092,192	2,973,923	142,755,475
20000	【負債の部】				
21000	固定負債				
21100	長期借入金				
21200	短期借入金				

赤色で表示されている科目は、補助科目があります。
 補助科目集計のボタンを押すと、次のようになります。

スライド 13

データベース【2012(Sample)年】 はんぽしゆ相簿

集計期間: 2012/07/01 ~ 2012/07/31

科目集計: 可 不可

印刷: 補助科目集計 | 摘要名集計 | 印刷 | エクセル出力

ひまわり銀行

科目No	科目名	補助科目No	補助科目名	前繰延	借方	貸方	残高合計
12700	ひまわり銀行	001	南町支店	3,921,266	1,647,789	1,784,502	4,384,141
12800	ひまわり銀行	002	北町支店	2,258,701	1,338,684	1,576,892	2,316,303
12900	ひまわり銀行	003	駅前支店	536,900		260,871	308,115
12900	ひまわり銀行	005	駅前支店				
				1,731,767	2,681,580	949,813	0,300,161

21700 学 務 費

補助科目で集計した試算表画面になります。

スライド 14

データ名【2012(Sample)】 借入金借入

集計期間 2012/07/01 ~ 2012/07/31

科目目の表示 補助科目集計 摘要名集計 印刷 エクセル出力 印刷(C)

貸借対照表 消費収支計算書 資金収支計算書

code	科目名	予算	実績高	借方	貸方	当残高	差異	比(%)
51300	役員報酬							
51310	役員報酬							
514000	退職金							
51410	役員退職金							
51420	職員退職金							
51400	退職給付引当金繰入							
51310	退職給付引当金繰入							
52700	雑費	7,250,070	1,227,742	565,883		5,305,708	4,286,282	37.8
52710	消耗品費	370,070	72,858	53,844		92,220	200,720	35.1
52715	教材費	1,570,070	378,580	22,327		501,027	882,053	32.5
52720	光熱水費	3,000,000	27,722	25,314		92,071	2,900,000	10
52730	旅費交通費	970,070	223,943	71,821		292,782	604,231	32.9
52740	薬学費	420,070	106,645	24,073		140,712	309,282	31.3
52750	車明燃料費	110,070	29,876	13,051		42,722	101,224	32.5
52780	福利費							
52770	搬入運搬費	70,070	22,421	7,527		22,951	60,049	35.3
52780	印刷製本費							
52780	出版物費							
527000	研修費	1,000,000	27,412	12,304		51,251	99,650	11.6
52110	修繕費	970,070	223,224	73,021		304,982	595,015	32.9
52120	損害保険料	670,070	146,121	23,521		102,682	400,318	32.3
52130	賃借料							
52140	公租公課							
52145	店賃費							
52150	雑費							
52160	会議費	120,070	27,027	12,027		22,107	100,393	32.7
52165	渉外費							
52170	報酬・委託・手数料							
52180	行事費							
52200	消耗消耗費	900,070	221,020	72,223		222,372	606,024	32.6
52210	経費	870,070	221,020	72,223		222,372	606,024	32.6

また、任意の科目にカーソルポイントを移動させて、摘要名集計のボタンを押すと、次のような画面になります。

スライド 15

データベース【2012(Sample)年】 任意科目相別

集計期間 2012/07/01 ~ 2012/07/31

U科目目の表示
 可
 しない

補助科目集計 摘要名集計 印刷 エクセル出力

貸借対照表 消費収支計算書 資金収支計算書

摘要名による集計

光熱水費

印刷 エクセル出力 什訳手細印刷

摘要名	件数	前日残高	借方	貸方	残高
光熱水費	12	21031	3,990		84,037
ガス代	12	24,227	1,228		32,452
電気代	12	24,414	3,117		32,531

科目	借方	貸方	残高
51300 役員			
51310 役員			
51400 役員			
51420 役員			
51400 退職給付			
51310 退職給付			
52000 経費			
52010 消耗品			
52015 教材費			
52020 光熱水			
52030 旅費			
52040 薬学費			
52050 車検料			
52060 福利費			
52070 雑費			
52080 印刷費			
52090 出版料			
52100 研修費			
52110 修繕費			
52120 損害料			
52130 賃借料			
52140 公租金			
52145 店賃料			
52150 雑費			
52160 会議費	120,000	27,000	12,000
52165 渉外費			
52170 報酬・委託・手数料			
52180 行事費			
52200 消耗品費	9,000	22,000	72,223
52210 経費	9,000	22,000	72,223

このように摘要名で集計した金額の一覧表が集計されます。
 この摘要名集計は、補助科目を設けることなく、金額集計が出来ますので、便利です。

スライド 16

重要なお知らせ

重要なこと

- 現金預金などの現在残高との照合
- 試算表下部の借方合計 = 貸方合計 の確認

借方合計 = 貸方合計

code	科目名	予算	前残高	借方	貸方	当残高	差異	比(%)
	【収入の部】							
	学生学費納付金収入	18,801,000	4,725,27		1,434,574	6,159,846	12,441,155	35.1
7111	授業料収入	15,000,000	3,725,27		1,155,887	4,880,167	10,119,833	32.4
7112	入学料収入	3,801,000			278,687	1,018,741	1,782,259	34
7114	施設設備償還金収入							
7115	新刊費収入	600,000	154,022		47,181	206,843	393,157	33.6
7116	雑費収入							
	手数料収入							
7501	入学検定料収入							
7502	試験料収入							
7503	証明手数料収入							
	寄付金収入							
7711	特別寄付金収入							
7712	一般寄付金収入							
	補助金収入							
7401	国庫補助金収入						8,803,238	32.6
7402	都道府県補助金収入							
7403	市町村補助金収入						9,963,238	32.6
	貸付運用収入							
7601	貸付金運用収入							
7602	受取利息・配当金収入							
7611	施設設備利得収入							
	資産売却収入							
7711	不動産売却収入							
7702	有価証券売却収入							
7703	その他の資産売却収入							
	営業収入	900,000	221,436		39,473	224,242	605,038	32.8
	補助活動収入	900,000	221,436		39,473	224,242	605,038	32.8
7702	施設費収入	900,000				224,242	605,038	32.8
7703	用品代収入							
7704	スタンプ代・雑費収入							
7711	附属費収入							

借方合計 17,500,350 貸方合計 17,500,350

以上で、試算表についての説明を終わりますが、
 運用上の注意点として、
 現金預金など、流動資産の照合と、
 貸借対照表、消費収支、資金収支計算書の借方合計と貸方合計が一致していることを確認しながら運用してください。