

# 第 4 章

## 管 理 資 料

## 1. 管理資料

### 学習の要点

ここでは、財務会計ソフトで作成できる管理資料の作成方法を学習します。

財務会計ソフトは、入力された仕訳伝票をもとに、さまざまな管理資料を自動的に作成することができます。

すでに用意されている管理資料の中から、いくつかの例を画面で確認しましょう。

### 管理資料サンプル

- |           |                                    |
|-----------|------------------------------------|
| ・ 日計表     | 科目別に発生金額・残高を確認できます。                |
| ・ 現預金明細表  | 現金・預金科目とその補助科目についての発生金額・残高を確認できます。 |
| ・ 科目別内訳表  | 科目別に日々の発生金額・残高を確認できます。             |
| ・ 補助科目内訳表 | 補助科目の発生金額・残高を確認できます。               |
| ・ 補助科目集計表 | 科目ごとに補助科目の発生金額・残高を確認できます。          |
| ・ 資金繰実績表  | 資金繰りの実績が確認できます。                    |
| ・ 資金繰明細表  | 資金繰りの明細を確認できます。                    |

メモ







補助科目内訳表

Page: 1

自 平成〇年 3月 1日 至 平成〇年 3月31日

【税抜】

株式会社ハシモト

コード	勘定科目名	前月残高	借方	貸方	残高
124	売掛金				
1	株式会社 マスモト	375,000	299,500	375,000	299,500
2	有限会社 西山	46,500	83,300	46,500	83,300
3	有限会社 森山	86,700	298,500	86,700	298,500
4	株式会社 安本商事	163,000	248,500	163,000	248,500
5	株式会社 島谷	280,000	125,200	280,000	125,200
	合 計	951,200	1,055,000	951,200	1,055,000
211	減価償却累計額				
0	その他	783,415	0	0	783,415
	合 計	783,415	0	0	783,415
304	買掛金				
1	酒井 株式会社	588,300	638,300	168,000	118,000
2	株式会社 ドリーム	553,000	553,000	150,000	150,000
3	加西商事 株式会社	653,000	653,000	373,000	373,000
4	ピース商事 株式会社	0	0	50,000	50,000
	合 計	1,794,300	1,844,300	741,000	691,000
307	短期借入金				
1	南北銀行本店	500,000	300,000	0	200,000
2	橋本金融公庫	600,000	100,000	0	500,000
	合 計	1,100,000	400,000	0	700,000

補助科目集計表

自 平成△年 4月 1日 至 平成○年 3月31日

Page: 1

【税抜・残高】

コード	総勘定科目名	株式会社 マスモ	株式会社 西山	株式会社 有限会社 マスモ	株式会社 西山	株式会社 有限会社 森山	株式会社 有限会社 安本商	株式会社 島谷	合計
124	売掛金	299,500	83,300	298,500	298,500	248,500	125,200	1,055,000	
	合計	299,500	83,300	298,500	248,500	125,200	1,055,000		

## 資金繰実績表

Page: 1

自 平成〇年 3月 1日 至 平成〇年 3月31日

【税抜】

株式会社ハシモト

## 【 経常収支 】

収入

現金売上	849,735	
売掛金回収	421,200	
手形取立	250,000	
前受金	0	
未収入金	0	
受取利息・配当金	16,000	
営業外収入	0	
その他の収入	0	1,536,935

支出

現金仕入	237,000	
買掛金支払	841,300	
手形決済	850,000	
前渡金	0	
前払・未払	0	
材料費	0	
労務費	0	
外注費及び製造経費	0	
人件費	835,708	
販管費	158,287	
営業外支出	6,756	
その他の支出	88,105	3,017,156

収支差額 -1,480,221

## 【 設備等収支 】

収入

固定資産売却	0	
その他の収入	0	0

支出

固定資産購入	0	
投資支出	0	
法人税等	12,000	
配当金・役員賞与	0	
その他の支出	0	12,000

収支差額 -12,000

## 【 財務収支 】

収入

借入金	0	
手形割引	0	
貸付金回収	0	
その他の収入	0	0

支出

借入金返済	400,000	
割引手形	0	
貸付金	0	
その他の支出	0	400,000

収支差額 -400,000\*\*総合収支\*\* -1,892,221\*\*前月繰越\*\* 5,243,002\*\*繰越\*\* 3,350,781



資金繰明細表

Page: 1

自 平成〇年 3月 1日 至 決算整理月 31日  
 経 常 [ 1 ] 現金売上

【税抜】

株式会社心シモト 年月日 伝票No.	総勘定科目名 部門名	補助科目名 摘要	借方発生	貸方発生	発 生
○. 3. 21 1	売上	客数20名レシ No. 7659~	0	122,580	122,580
○. 3. 22 8	売上	客数17名レシ No. 7680~	0	35,855	158,435
○. 3. 22 17	売上	客数25名レシ No. 7698~	0	73,650	232,085
○. 3. 24 23	売上	客数20名レシ No. 7724~	0	44,575	276,660
○. 3. 24 26	売上	3/23店売り商品の中に	2,800	0	273,860
○. 3. 25 28	売上	客数10名レシ No. 7745~	0	16,725	290,585
○. 3. 26 48	売上	客数23名レシ No. 7756~	0	115,255	405,840
○. 3. 27 55	売上	客数17名レシ No. 7780~	0	64,550	470,390
○. 3. 28 64	売上	客数23名レシ No. 7798~	0	140,755	611,145
○. 3. 29 73	売上	客数26名レシ No. 7822~	0	110,050	721,195
○. 3. 30 78	売上	客数23名レシ No. 7849~	0	128,540	849,735
		【合 計】	2,800	852,535	849,735

## 2. 消費税管理資料

消費税申告に必要な資料を確認できます。

## 消費税管理資料サンプル

## 課税制度別納税額比較表

## 課税売上割合計算書

## 消費税計算書

## 消費税申告書

Page: 1

課税期間 自 平成 28 年 4 月 1 日 至 決算整理月 31 日  
 採用した課税制度：原則課税 控除税額の計算方法：全額控除  
 株式会社ハンモト

項 目	金 額
この申告書による税額の計算	
課税標準額	
普通乗用自動車 [ 1 ]	0
その他の課税分 [ 2 ]	1,849,000
計 (1+2) [ 3 ]	1,849,000
消費税額	
普通乗用自動車 [ 4 ]	0
その他の課税分 [ 5 ]	55,470
計 (4+5) [ 6 ]	55,470
控除過大調整税額 [ 7 ]	0
控除税額	
控除対象仕入税額 [ 8 ]	31,047
返還等対価に係る税額 [ 9 ]	0
貸倒れに係る税額 [ 10 ]	0
控除税額小計 (8+9+10) [ 11 ]	31,047
限界控除前の税額 (6+7-11) [ 12 ]	24,423
控除不足還付税額 (11-6-7) [ 13 ]	0
限界控除税額 [ 14 ]	24,423
差引税額 (12-14) [ 15 ]	0
中間納付税額 [ 16 ]	0
納付税額 (15-16) [ 17 ]	0
中間納付還付税額 (16-15) [ 18 ]	0

## 【参 考】

## 課税売上割合

課税資産の譲渡等の対価の額	1,849,257
資産の譲渡等の対価の額	1,869,257
課税売上割合	98.93%

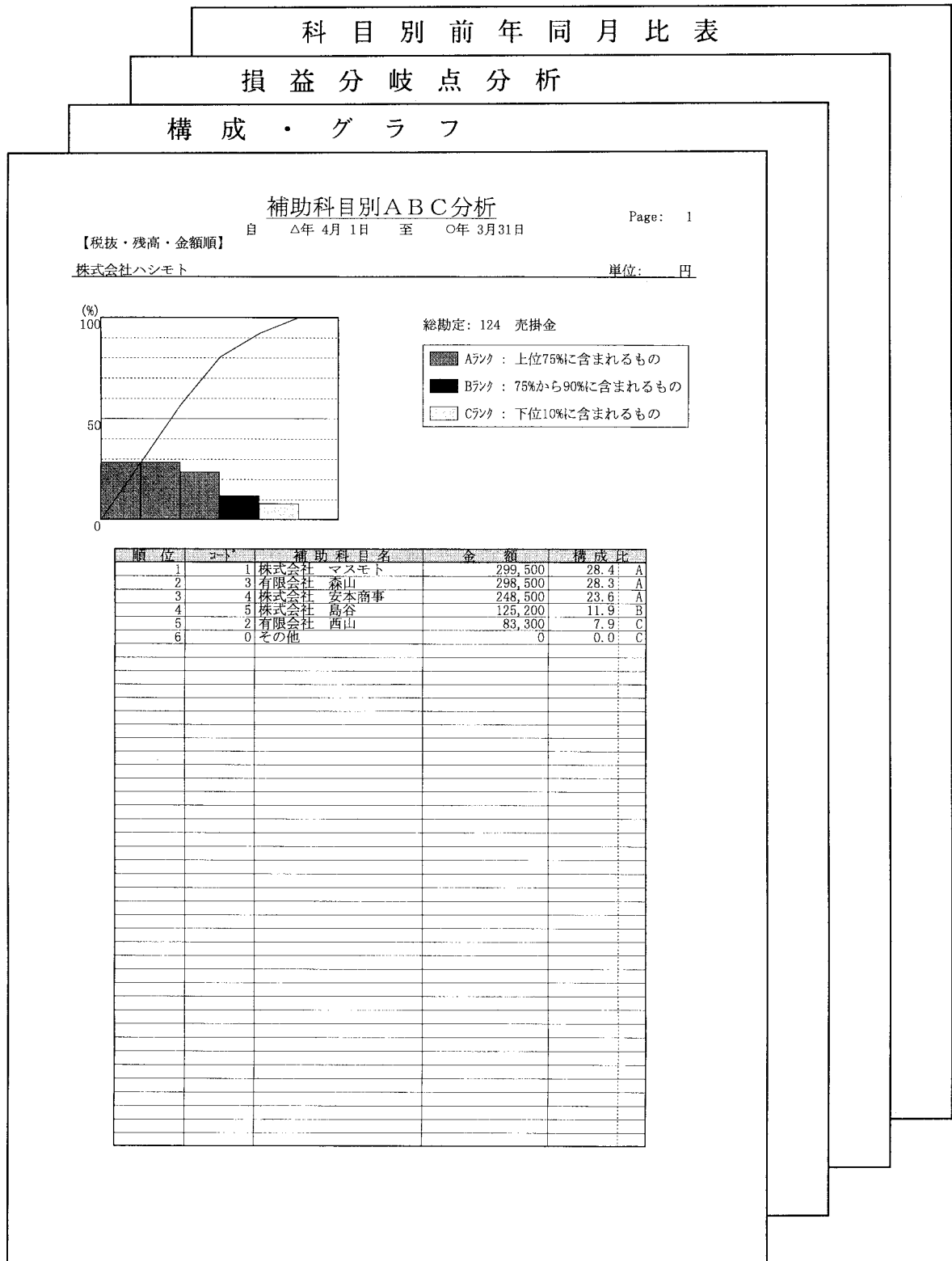
## 消費税勘定残高

仮受消費税	0
仮払消費税	0

### 3. 分析資料

科目別前年同月対比表 損益分岐点分析など、よりよい会社経営のために必要な分析資料を確認できます。

#### 分析資料サンプル



メモ