

第5 請求金額の入力例と関連する帳票

取引入力条件

1 得意先A社との取引内容

イ、決済条件等

1) 決済条件

- (1) 締め日 毎月20日締め
- (2) 決済日 翌月末日
- (3) 決済方法 振込(B銀行C支店 当座預金振込み)

2) 下記3)の取引は、6月15日まで経過しているものとする。

3) 取引の予算は、次の通りとする。

	(予算)	(予算一括入力金額)	(実績)	(実績一括入力金額)
(1) 6月05日 掛売り	40,000円		45,000円	
(2) 6月10日 掛売り	50,000円		52,000円	
(3) 6月15日 掛売り	60,000円		59,000円	
(4) 6月20日 掛売り	70,000円	220,000円		
(5) 6月25日 掛売り	80,000円			
(6) 6月30日 掛売り	90,000円			

取引発生日と計上年月日は同一日付とする。

4) 6月15日現在の取引入力および利益管理表等の諸資料は、別紙の通りとなる。

締め日以前であるから、実績金額の合計額は、未定である。

帳票

1 取引入力伝票(予算入力)

(入力分類)	収入・支出		経費	現在のデータを複写する					
(取引NO)	101			取引発生	手形授受	分納	入出金済	継続中	
得意先・仕入先	A社	検索		金額	消費税	計	税区分	仕訳科目	科目枝番
科目	売掛金	検索		取引金額 1	40,000	40,000	課税	売上高	
科目枝番		検索		取引金額 2					
部門				控除額 1					
増減区分	流動資産	増加		控除額 2					
取引発生日	2009/06/05			控除額 3					
計上年月日	2009/06/05			控除額 4					
締日	2009/06/20			差引計	40,000	40,000			
決済日	2009/07/31			入出金額	40,000	40,000		売掛金	
決済方法	振込			支払手数料				支払手数料	
出納先	B銀行C支店 当座預金			特別完了 (処理日付) (仕訳科目) (未入出金額)					
手形NO									
手形授受日		手形満期日							
摘要									

(注) 取引No 102 ~ No 106 も同様に入力を行う。(予算金額を入力する。)

締め日と決済日の自動入力と手動入力について

1、締め日と自動入力のメリット

- 1) 決済条件により、「得意先・仕入先」と「締め日および決済日」とを連動させている方が、入力の手間が簡素化され、精神的負担が非常に少なくなる。(通常、売買取引は入力件数が非常に多いからメリットは大である。)
- 2) 「得意先・仕入先」ごとに、締め日および決済日を覚えておく必要がない。

2、予算管理のためには、請求金額個別入力の方が、請求金額一括入力より適している。

- 1) 資金繰り表・利益管理表・予想貸借対照表等の資料の数字が、実績に近く、詳細に把握することができる。
(67ページ～69ページを参照して下さい。)

2 取引入力伝票(実績入力)

(入力分類)	収入・支出	経費	現在のデータを複写する					
(取引NO)	101		<input checked="" type="checkbox"/> 取引発生	手形授受	分納	入出金済	継続中	
得意先・仕入先	A社	検索	金額	消費税	計	税区分	仕訳科目	科目枝番
科目	売掛金	検索	取引金額 1	45,000	45,000	課税	売上高	
科目枝番		検索	取引金額 2					
部門			控除額 1					
増減区分	流動資産	増加	控除額 2					
取引発生日	2009/06/05		控除額 3					
計上年月日	2009/06/05		控除額 4					
締日	2009/06/20		差引計	45,000	45,000			
決済日	2009/07/31		入出金額	45,000	45,000		売掛金	
決済方法	振込		支払手数料				支払手数料	
出納先	B銀行C支店 当座預金		特別完了 (処理日付) (仕訳科目) (未入出金額)					
手形NO								
手形授受日		手形満期日						
摘要	掛売上		<div style="display: inline-block; border: 1px solid black; padding: 5px; margin-right: 20px;">登録</div> <div style="display: inline-block; border: 1px solid black; padding: 5px;">キャンセル</div>					

(注) 1、取引No 101の取引が、実績として確定したので予算金額40,000円を実績金額45,000円に変更して、取引発生欄に☑を入れた。

2、取引No 102およびNo 103の取引も同じ様に処理する(予算金額を実績金額に変更し、取引発生欄に☑を入れる。)

3 取引一覧表

(表示期間) 月 期 指定 H21年6月1日~H21年6月30日
 (得意先・仕入先) A社 (科目) 売掛金 (科目枝番)
 (収支区分)

表示欄
 取引NO
 計上年月日
 完了日

計上年月日と取引発生日が異なる取引のみ表示する。

No	取引NO	科目	得意先仕入先	科目枝番名称		取引発生日	締日	完了日	取引発生	手形授受	入出金済	完了	分納	取引合算NO
				計上年月日	収支区分									
1	101	売掛金	A社			09/06/05	09/06/20	09/07/31	<input checked="" type="checkbox"/>					
		09/06/05	増加	振込		B / C / 当座預金		45,000	45,000					掛売上
2	102	売掛金	A社			09/06/10	09/06/20	09/07/31	<input checked="" type="checkbox"/>					
		09/06/10	増加	振込		B / C / 当座預金		52,000	52,000					掛売上
3	103	売掛金	A社			09/06/15	09/06/20	09/07/31	<input checked="" type="checkbox"/>					
		09/06/15	増加	振込		B / C / 当座預金		59,000	59,000					掛売上
4	104	売掛金	A社			09/06/20	09/06/20	09/07/31	<input type="checkbox"/>					
		09/06/20	増加	振込		B / C / 当座預金		70,000	70,000					掛売上
5	105	売掛金	A社			09/06/25	09/07/20	09/08/31	<input type="checkbox"/>					
		09/06/25	増加	振込		B / C / 当座預金		80,000	80,000					掛売上
6	106	売掛金	A社			09/06/30	09/07/20	09/08/31	<input type="checkbox"/>					
		09/06/30	増加	振込		B / C / 当座預金		90,000	90,000					掛売上

4 B銀行C支店当座預金出納帳

(出納帳区分) 現金出納帳 預金出納帳 その他
 (出納先) B銀行C支店 / 当座預金 2009年6月分
 (得意先・仕入先) (科目) (科目枝番)

No	日付	振替	取引NO	取引先	科目	科目枝番	摘要	取引発生	手形授受	入出金済 (分納)	完了	収入	支出	残高
1	2009/07/31		101	A社	売掛金			☑				45,000		
2	2009/07/31		102	A社	売掛金			☑				52,000		
3	2009/07/31		103	A社	売掛金			☑				59,000		156,000
4	2009/07/31		104	A社	売掛金							70,000		226,000
	7月計											226,000		
5	2009/08/31		105	A社	売掛金							80,000		
6	2009/08/31		106	A社	売掛金							90,000		396,000
	8月計											170,000		

5 売掛金補助元帳

(得意先・仕入先) A社
 (科目) 売掛金
 (科目枝番)

(期間) 2009年6月分～2009年8月
 (表示順) 日付順 取引No順

No	日付	振替	取引NO	取引先	科目	科目枝番	摘要	取引発生	手形授受	入出金済 (分納)	完了	借方	貸方	残高
1	2009/06/05		101	A社	売上高		掛売上	☑				45,000		
2	2009/06/10		102	A社	売上高		掛売上	☑				52,000		
3	2009/06/15		103	A社	売上高		掛売上	☑				59,000		156,000
4	2009/06/20		104	A社	売上高		掛売上					70,000		
5	2009/06/25		105	A社	売上高		掛売上					80,000		
6	2009/06/30		106	A社	売上高		掛売上					90,000		396,000
	6月計											396,000		
7	2009/07/31		101	A社	当座預金		掛入金	☑					45,000	
8	2009/07/31		102	A社	当座預金		掛入金	☑					52,000	
9	2009/07/31		103	A社	当座預金		掛入金	☑					59,000	240,000
10	2009/07/31		104	A社	当座預金		掛入金						70,000	170,000
	7月計												226,000	
11	2009/08/31		105	A社	当座預金		掛入金						80,000	
12	2009/08/31		106	A社	当座預金		掛入金						90,000	0
	8月計												170,000	

6 売上高補助元帳

(得意先・仕入先) A社
 (科目) 売上高
 (科目枝番)

(期間) 2009年6月分～2009年8月
 (表示順) 日付順 取引No順

No	日付	振替	取引NO	取引先	科目	科目枝番	摘要	取引発生	手形授受	入出金済 (分納)	完了	借方	貸方	残高
1	2009/06/05		101	A社	売掛金		掛売上	☑					45,000	
2	2009/06/10		102	A社	売掛金		掛売上	☑					52,000	
3	2009/06/15		103	A社	売掛金		掛売上	☑					59,000	156,000
4	2009/06/20		104	A社	売掛金		掛売上						70,000	
5	2009/06/25		105	A社	売掛金		掛売上						80,000	
6	2009/06/30		106	A社	売掛金		掛売上						90,000	396,000
	6月計												396,000	

7 資金繰り表

(6月15日現在)

No	項目	細目	6月金額	7月金額	8月金額	摘 要
	前月残高			0	226,000	
	営業資金					
	1 収入	売掛金回収	0	226,000	170,000	

8 利益管理表 (損益計算書)

(6月15日現在)

No	項目	6月末金額	7月末金額	8月末金額	摘 要
	売上高	396,000	396,000	396,000	
	売上原価				

9 予想貸借対照表

(6月15日現在)

項 目	6月末金額	7月末金額	8月末金額	摘 要
資産の部				
1 流動資産				
当座預金	0	226,000	396,000	
売掛金	396,000	170,000	0	

10 資金繰り表の比較表
(6月15日現在の予算・実績)

No	項 目	月末残高	請求金額個別入力			請求金額一括入力			摘 要
			(実績金額)	(予算金額)	合 計	(実績金額)	(予算金額)	合 計	
	営業資金								請求金額一括入力では、実績の把握が遅れてしまう。 請求金額個別入力の方が、予算管理には適している。
	1 収入 売掛金回収	6 月末			0			0	
		7 月末	156,000	70,000	226,000		220,000	220,000	
		8 月末		170,000	396,000		170,000	390,000	

1.1 利益管理表（損益計算書）の比較表

（6月15日現在の予算・実績）

No	項 目	月末残高	請求金額個別入力			請求金額一括入力			摘 要
			（実績金額）	（予算金額）	合 計	（実績金額）	（予算金額）	合 計	
	売上高	6月末	156,000	240,000	396,000		220,000	220,000	請求金額一括入力では、売上の把握が2ヶ月にまたがる。 請求金額個別入力の方が、予算管理には適している。
		7月末			396,000		170,000	390,000	

1 2 予想貸借対照表の比較表

(6 月 1 5 日現在の予算・実績)

No	項 目	月末残高	請求金額個別入力			請求金額一括入力			摘 要
			(実績金額)	(予算金額)	合 計	(実績金額)	(予算金額)	合 計	
	資産の部								請求金額一括入力では、実績の把握が遅れ、当座預金・売掛金の正確性が保てない。 請求金額個別入力は、決済日自動入力とすべきである。(締め日と決済日を連動させる。) 請求金額個別入力の方が、予算管理には適している。
	1 流動資産								
	当座預金	6 月末	0	0	0	0	0	0	
		7 月末	156,000	70,000	226,000	0	220,000	220,000	
		8 月末	156,000	240,000	396,000	0	390,000	390,000	
	売掛金	6 月末	156,000	240,000	396,000	0	220,000	220,000	
		7 月末	0	170,000	170,000	0	170,000	170,000	
		8 月末	0	0	0	0	0	0	