

教材用・入門編

< 夢を語る >

予 算 簿

(入 門 編)

発行日 平成 21 年 6 月 15 日

発行者 上田会計事務所

発行責任者 税理士 上田 勝

〒660-0822

尼崎市杭瀬南新町 4 丁目 1 番 2 8 号

TEL 06 - 6483 - 3005

FAX 06 - 6483 - 3006

E - Mail info@ama-uedakaikei.jp

HP <http://www.ama-uedakaikei.jp>

目 次

	ページ
第一章 予算簿記の入門	1
第1 予算簿記と循環型会計システム	1
予算簿記について	1
簿記と予算簿記の特長	3
循環型の会計システムについて	5
「羅針会計」について	5
1 予算と実績との連動	5
2 出納帳残高確認表	8
3 売掛金の入金チェック	8
会計システムとの連動	9
1 仕訳日記帳の作成	9
2 現在の会計システムとの連動	9
次期以降の予算の作成	10
第2 予算簿記の基本	12
予算から実績へ	12
当座資金の流れ	12
取引入力方式について	14
1 一般的な取引入力方式	14
取引条件の整備	15
1 年月日の重要性	16
2 決済方法	18
3 決済金額等の条件	18
入力単位	19
科目登録	20
枝番管理	21
取引入力の方法	22
1 簿記上の仕訳の基本	22
2 取引入力伝票	23
3 出納帳振替伝票	28
4 小口経費振替伝票	29
5 科目振替伝票	30
6 借入/リース入力伝票および返済予定伝票	31

	自動作成する仕訳	3 2
	1 仕訳作成のタイミング	3 2
第 3	予算の立案	3 5
	予算の立案期間と「比較予算」の確定	3 5
	予算の入力単位と期間および入力方法	3 5
	1 掛取引	3 6
	2 現金取引	3 7
	3 その他の収入項目および支出項目	3 8
	4 経費項目	3 9
	5 借入・リース取引	4 0
	予算の立て方	4 1
	1 過去の実績を分析	4 1
	2 予測の見通し	4 5
	管理資料	4 8
	1 資金繰り表	4 8
	2 予想貸借対照表	4 9
	3 株主資本等変動計算書	5 1
	4 利益計画表（損益計算書）	5 1
	5 利益計画表（製造原価報告書）	5 2
第 4	システムの基本設計	5 4
	基本設計の概要	5 4
	システム基本設計フローチャート	5 6
	予算入力フローチャート	5 7
第 5	請求金額の入力例と関連する帳票	5 8
	取引入力条件	5 8
	1 得意先 A 社との取引内容	5 8
	帳票	5 9
	1 取引入力伝票（予算入力）	5 9
	2 取引入力伝票（実績入力）	6 1
	3 取引一覧表	6 2
	4 B 銀行 C 支店当座預金出納帳	6 3
	5 売掛金補助元帳	6 4
	6 売上高補助元帳	6 5
	7 資金繰り表	6 6
	8 利益管理表（損益計算書）	6 6
	9 予想貸借対照表	6 6

1 0	資金繰り表の比較表	6 7
1 1	利益管理表（損益計算書）の比較表	6 8
1 2	予想貸借対照表の比較表	6 9
第 6	画面レイアウト	7 0
	ユーザ管理	7 0
	基本設定	7 1
1	口座登録	7 2
2	出納先登録	7 3
3	資金種別登録	7 4
4	勘定科目登録	7 5
5	科目枝番登録	7 6
6	科目枝番一覧	7 7
7	得意先・仕入先登録	7 8
8	得意先・仕入先一覧	7 9
	取引管理	8 0
1	取引一覧	8 1
2	取引入力	8 2
3	借入／リース入力	8 3
4	借入／リース返済予定表	8 4
	予算管理	8 5
	帳簿照会	8 6
1	出納帳	8 7
2	出納帳残高確認表	8 8
3	補助元帳	8 9
4	受取手形帳	9 0
5	仕訳日記帳	9 1
	集計表	9 2
	データ連携	9 3
	バックアップ	9 4