

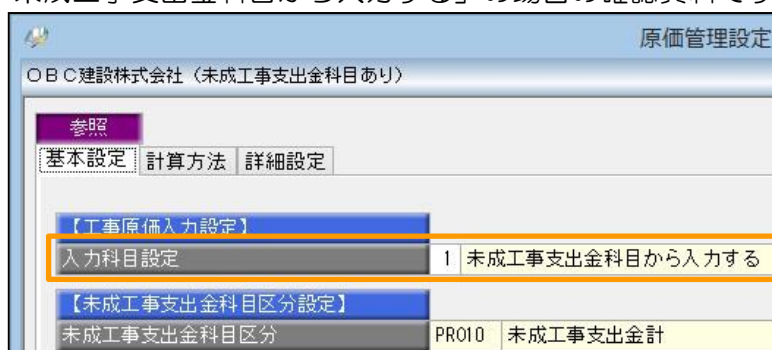
会計帳票と原価帳票の金額が一致しない場合 の確認方法（未成工事支出金の確認）



この資料では、

「未成工事支出金科目において、会計帳票と原価帳票の金額が一致しない」場合の金額の確認方法について記載しています。

なお、[導入処理]-[会計期間設定]-[原価管理設定]メニューの「入力科目設定」の設定が「1：未成工事支出金科目から入力する」の場合の確認資料です。



原価管理設定	
OBC建設株式会社（未成工事支出金科目あり）	
参照	
基本設定	計算方法 詳細設定
【工事原価入力設定】	
入力科目設定	1 未成工事支出金科目から入力する
【未成工事支出金科目区分設定】	
未成工事支出金科目区分	PR010 未成工事支出金計

※本手順書の画面イメージは『勘定奉行 / 10[建設業編]』のものです。

画面イメージはご利用の製品、バージョンにより異なる場合があります。

ここでは、合計残高試算表の「未成工事支出金計」の残高と、工事一覧表の「原価計」の合計金額が不一致の場合を例にとって説明します。

合計残高試算表

〇ＢＣ建設株式会社（未成工事支出金科目あり） 会計期間：2016年 4月 1日 ～ 2017年 3月 31日

集計期間 自 2016年 4月 1日 至 2017年 3月 31日 税処理 税抜 (単位： 円)

貸借対照表 損益計算書 完成工事原価報告書 未成工事支出金明細書

コード	科目名	繰越残高	借方	貸方	残高	構成比
1211	未成材料仕入高	0	425,566,469	66,466,463	359,100,006	59.0
1231	未成賃金	0	63,043,849	20,966,882	42,077,167	6.9
1232	未成賃与	0	20,686,667	11,686,467	9,000,180	1.5
1241	未成外注加工費	0	203,240,650	23,536,939	179,703,711	29.5
1253	未成法定福利費	0	12,112,578	4,614,133	7,498,445	1.2
1254	未成福利厚生費	0	401,459	158,128	243,331	0.0
1261	未成旅費交通費	0	2,315,591	914,578	1,401,013	0.2
1262	未成通信費	0	1,138,556	1,138,556	0	0.0
1263	未成消耗品費	0	182,513	182,513	0	0.0
1264	未成水道光熱費	0	2,196,073	2,196,073	0	0.0
1265	未成保険料	0	11,395,000	1,315,000	10,080,000	1.7
1270	未成地代家賃	0	11,118,757	11,118,757	0	0.0
1276	未成交際費	0	162,821	162,821	0	0.0
1277	未成減価償却費	0	244,352	244,352	0	0.0
1299	未成雑費	0	17,777	17,777	0	0.0
PR020	未成工事支出金計(間接)	0	0	0	0	0.0
PR010	未成工事支出金計	0	753,803,112	144,699,259	609,103,853	100.0

F1 操作説明 F2 印刷等 F3 F4 F5 F6 ジャンプ F7 F8 再集計 F9 単位設定 F10 条件設定 F11 F12 閉じる

工事一覧表

〇ＢＣ建設株式会社（未成工事支出金科目あり） 会計期間：2016年 4月 1日 ～ 2017年 3月 31日

集計期間 自 2016年 4月 1日 至 2017年 3月 31日 税処理 税抜 集計方法 累計 (単位： 円)

コード	工事名	予定期間(終了)	労務費	外注費	経費	原価計
0000000001	中央ビル改築工事	2016年 9月28日	6,997,047	2,351,852	2,366,066	19,731,632
0000000002	東海倉庫改築工事	2016年10月21日	6,086,294	2,037,038	1,030,764	17,931,874
0000000003	西山ショールーム改築工事	2016年 9月30日	4,751,779	2,824,075	837,112	13,950,004
0000000004	南川地区住宅新築工事	2016年10月31日	6,970,949	4,814,815	1,207,548	55,400,720
0000000012	市立第一中学校体育館補強工事	2016年11月10日	5,301,766	11,324,075	1,314,755	29,829,485
0000000013	中央文化センター耐震補強工事	2016年12月20日	3,788,605	23,333,334	1,969,510	9,082,190
0000000021	区内高架道路補修工事	2017年 6月30日	4,000,868	51,157,408	2,581,354	133,110,001
0000000022	県道10号線舗装工事	2016年11月30日	2,961,747	814,815	851,292	15,831,558
0000000023	河川敷両岸造成工事	2017年 3月31日	1,559,281	13,149,149	1,162,075	3,258,394
0000000025	立体交差点整備工事	2016年12月31日	2,363,388	31,666,667	1,882,850	96,875,669
0000000026	道路予定地暫定整備工事	2017年 3月31日	1,822,023	9,444,445	999,503	32,219,675
0000000027	水路等維持補修工事	2017年 1月31日	1,776,833	19,814,815	1,085,532	62,329,032
0000000028	交通安全施設整備工事	2017年 3月31日	2,696,767	6,972,223	1,084,428	33,03,419
	【未成合計】		51,077,347	179,703,711	18,372,789	608,253,853

F1 操作説明 F2 印刷等 F3 F4 F5 F6 ジャンプ F7 情報 F8 再集計 F9 単位設定 F10 条件設定 F11 F12 閉じる

次ページ以降のStep1～5で、金額が不一致になっている原因を追究、修正します。

Step1. 合計残高試算表と工事一覧表の条件設定を確認します。

● 合計残高試算表

③ サブマスター（工種）が指定されていないか確認します。

● 工事一覧表

The screenshot shows a software window with tabs: 基本条件, 詳細条件 1, 詳細条件 2, and 工種. The 詳細条件 2 tab is active. It contains the following elements:

- ☐ 原価管理項目区分コードを表示する
- 工事出力設定
 - ☒ 原価管理項目区分に金額がある工事だけ出力する
 - ☐ 入金残高がある工事だけ出力する
 - ☐ すべての工事を出力する
- ☐ コードが[0]の工事を表示する
- 単位設定
 - 単位: 円 (dropdown menu)
 - 端数処理: 切り捨て

Two callouts are present:

- Callout ⑤ points to the selected radio button in the 工事出力設定 section, stating: 「工事出力設定は「原価管理項目区分に金額がある工事だけ出力する」を選択します。」
- Callout ⑥ points to the checkbox labeled 「コードが[0]の工事を表示する」, stating: 「「コードが[0]の工事を表示する」のチェックをはずします。」

⑦ サブマスター(工種)が指定されていないか確認します。

上記の条件設定で、合計残高試算表の「未成工事支出金計」の残高と、工事一覧表の「原価計」の合計金額を比較します。

金額が一致しない場合は Step 2 へ進みます。

Step2. 工事が指定されていない未成工事支出金科目の金額を確認します。

Step1で金額が一致しない場合は、工事が指定されていない未成工事支出金科目の金額を確認します。

工事が指定されていない未成工事支出金科目の金額がある場合は、会計帳票と原価帳票で金額が一致しません。

● 合計残高試算表

合計残高試算表

基本条件 詳細条件 工事

☒ 工事・区分を指定する

対象指定

☒ 工事

☐ 工事区分

0000000000 その他

☐ 区分種別を表示する

「0：その他」工事を指定します。

〇〇〇建設株式会社（未成工事支出金科目あり）

集計期間 自 2016年 4月 1日 至 2017年 3月 31日

工事 0000000000 その他

集計後、未成工事支出金科目に金額があるか確認します。

金額がない場合は、Step3に進みます。

F8 ジャンプ

金額がある場合は、仕訳伝票登録時に工事が指定されていない仕訳伝票が存在します。
[元帳]メニュー → [仕訳処理]メニューの順にジャンプして、該当の仕訳を修正します。

元帳

〇〇〇建設株式会社（未成工事支出金科目あり）

会計期間：2016年 4月 1日 ~ 2017年 3月 31日

集計期間 自 2016年 4月 1日 至 2017年 3月 31日

勘定科目 1265 未成保険料

工事 0000000000 その他

伝票日付 (相手マスター) (相手マスター)

伝票No. 000011

摘要 工事の保険掛金

借方 貸方 残高

16/09/10 1114 当座預金 001 東都中央銀行本店 850,000 850,000

000011 工事の保険掛金 850,000 850,000

9月計 850,000 0

前月繰越 850,000

F8 ジャンプ

Step 3. 完成工事に未成工事支出金科目の金額が残っていないか確認します。

すでに完成している工事に、未成工事支出金科目の金額が残っている場合は、会計帳票と原価帳票で金額が一致しません。[原価帳票]-[工事別原価帳票]-[工事原価集計表]メニューで完成工事に未成工事支出金科目の金額が残っていないか確認します。

● 工事原価集計表

集計体系選択

表示体系の選択

☐ 原価管理体系で表示

☒ 科目体系で表示

OK

原価管理体系と科目体系のどちらで表示するかを選択します。
詳細⇒[操作説明]

キャンセル

操作説明(H)

「科目体系で表示」を選択します。

基本条件 詳細条件1 詳細条件2 工種

集計方法

☐ 発生

☒ 累計

集計期間

月範囲(I)... 2016年 4月 1日 ~ 2017年 3月 31日

① 集計期間を合計残高試算表と一致させます。

集計対象

☒ 工事

☐ 工事区分

② 集計方法は「累計」を選択します。

完成区分

☐ 未成

☒ 完成

☐ 両方

③ 完成区分は「完成」を選択します。

工事コード

コード 名称

帳票選択

出力様式選択

基本科目体系

帳票選択

☒ 貸借対照表

☒ 損益計算書

☒ 完成工事原価報告書

☒ 未成工事支出金明細書

税処理

☒ 税抜

☐ 税込

④ 税処理は合計残高試算表と一致させます。

工事原価集計表

〇ＢＣ建設株式会社（未成工事支出金科目あり）

集計期間 自 2016年 4月 1日 至 2017年 3月 31日

貸借対照表 損益計算書 完成工事原価報告書 未成工事支出金明細書

コード	科目名	合計	00000000005	00000000006
1241	未成外注加工費	2,351,852	2,351,852	0
PR020	未成工事支出金計(間接)	0		
PR010	未成工事支出金計	2,351,852		

[F1] 操作説明 [F2] 印刷等 [F3] [F4] [F5] [F6] ジャンプ

集計後、完成工事に未成工事支出金科目の金額が残っているか確認します。
金額が残っていない場合は、Step4に進みます。

金額が残っている場合は、
[元帳]メニュー → [仕訳処理]メニューの順にジャンプして、仕訳明細を確認します。

元帳

〇ＢＣ建設株式会社（未成工事支出金科目あり） 会計期間：2016年 4月 1日 ～ 2017年 3月 31日

集計期間 自 2016年 4月 1日 至 2017年 3月 31日 税処理 税抜

勘定科目 1241 未成外注加工費

工事 00000000005 北原商店改修工事

伝票日付	(相手マスター)	(相手マスター)	借方	貸方	残高
伝票No.	勘定科目 / 補助科目	摘要			
繰越金額					0
16/04/20	2113 工事未払金	課仕入 8.0%	527,778		527,778
000003					
	4月計		527,778	0	
	前月繰越				527,778

[F1] 操作説明 [F2] 印刷等 [F3] 付箋 [F4] 前科目 [F5] 次科目 [F6] ジャンプ [F7] [F8] 再集計 [F9] [F10] 条件設定 [F11] [F12] 閉じる

切替 ファンクション切替 ⇒ [Ctrl]キー

以下のいずれかの方法で、対応します。

- 「F9：修正」ボタンをクリックして、未成工事支出金科目を工事原価科目に変更する。
- [振替処理]-[完成振替]内のメニューで未成工事支出金科目を工事原価科目に振り替える。

行	051 大阪支店	1241 未成外注加工費	課仕入 8.0%	570,000 (42,222	051 大阪支店	2113 工事未払金	570,000
	00000015 長月ハウス株式会社	00000000005 北原商店改修工事			00000015 長月ハウス株式会社	00000000005 北原商店改修工事	
	0012 外装工事						
	借方合計			570,000	貸方合計		570,000
					貸借差額		0

[F1] 操作説明 [F2] 伝票発行 [F3] 付箋 [F4] [F5] [F6] 複写 [F7] 削除 [F8] 反対仕訳 [F9] 修正 [F10] [F11] [F12] 閉じる

切替 ←ここをクリック、または[Ctrl]キーを押すと、Windowsファンクションの表示が切り替わります。

合計残高試算表の「未成工事支出金計」の残高と、工事一覧表の「原価計」の合計金額を比較します。
合計残高試算表と工事一覧表で金額が一致しない場合は、Step4に進みます。

Step4. 未成工事に完成工事原価科目の金額が計上されていないか確認します。

未成工事に、完成工事原価科目の金額が計上されている場合は、会計帳票と原価帳票で金額が一致しません。
[原価帳票]-[工事別原価帳票]-[工事原価集計表]メニューで未成工事に完成工事原価科目の金額が計上されていないか確認します。

● 工事原価集計表

工事原価集計表

〇ＢＣ建設株式会社（未成工事支出金科目あり） 会計期間：2017年 4月 1日 ～ 2018年 3月 31日

集計期間 自 2017年 4月 1日 至 2018年 3月 31日

貸借対照表 損益計算書 完成工事原価報告書 未成工事支出金明細

コード	科目名	合計
C1100	材料費	
C1210	うち労務外注費	0
C1200	労務費	0
5441	外注加工費	400,000
C1300	外注費	400,000
C1410	うち人件費	0

集計後、未成工事に完成工事原価科目の金額が計上されているか確認します。
金額が計上されていない場合は、Step5に進みます。

金額が計上されている場合は、
〔元帳〕メニュー → 〔仕訳処理〕メニューの順にジャンプして、仕訳明細を確認します。

[F6] ジャンプ

元帳

〇ＢＣ建設株式会社（未成工事支出金科目あり） 会計期間：2017年 4月 1日 ～ 2018年 3月 31日

集計期間 自 2017年 4月 1日 至 2018年 3月 31日 税処理 税抜

勘定科目 5441 外注加工費

工事 00000000041 東海倉庫改築工事

伝票日付	(相手マスター)	(相手マスター)	借方	貸方	残高
伝票No.	勘定科目 / 補助科目				
繰越金額					
前月繰越					
17/08/31	1114	当座預金	001 東都中央銀行本店 課仕入 8.0%	400,000	400,000
000049	8月計		400,000	0	

[F6] ジャンプ

仕訳処理

〇ＢＣ建設株式会社（未成工事支出金科目あり） 会計期間：2017年 4月 1日 ～ 2018年 3月 31日

参照 通常伝票 振替伝票

伝票日付 17年 8月 31日 伝票No. 000049

伝票件数 291
明細件数 17381

行	部門 / 勘定科目 / 補助科目	借方	貸方
001	東京第一建設部		
5441	外注加工費		
00000000041	東海倉庫改築工事		
00000000041	東海倉庫改築工事		
借方合計		432,000	
貸方合計			432,000
貸借差額		0	

「F9：修正」ボタンをクリックして、
完成工事原価科目を未成工事支出金科目に変更します。

[F9] 修正

合計残高試算表の「未成工事支出金計」の残高と、工事一覧表の「原価計」の合計金額を比較します。
合計残高試算表と工事一覧表で金額が一致しない場合は、Step5に進みます。

Step 5. その他の確認

Step 4 までで金額が一致しない場合、以下の内容もご確認ください。

- 前期末時点で、会計帳票と原価帳票の金額が一致している。
- [導入処理]-[残高入力]-[導入前金額入力]-[導入前実績金額入力]メニューで、導入前実績金額が正しく入力されている。
- [導入処理]-[原価管理体系登録]-[原価管理項目登録]メニューで、原価管理項目が正しく設定されている。
- [導入処理]-[工事関連登録]-[工事登録]-[工事登録]メニューで、進行基準の工事が登録されていない。
- [導入処理]-[工事関連登録]-[工事登録]-[工事登録]メニューで、工事の完成日が正しく設定されている。

以 上