

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（工事原価科目の確認）



この資料では、

**「工事原価科目において、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を入力する」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
【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	PRO10 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

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「完成工事原価」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：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 (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
5462	通信費	0	1,138,556	0	1,138,556	1.0
5463	消耗品費	0	162,513	0	162,513	0.1
5464	水道光熱費	0	2,196,073	0	2,196,073	1.8
5465	保険料	0	2,595,000	0	2,595,000	2.2
5470	地代家賃	0	11,118,757	0	11,118,757	9.3
5476	交際費	0	162,821	0	162,821	0.1
5477	減価償却費	0	244,352	0	244,352	0.2
5499	雑費	0	17,777	0	17,777	0.0
C1400	経費	0	22,241,597	0	22,241,597	18.7
C1500	工事支出金計(間接)	0	0	0	0	0.0
C1010	当期総工事費用	0	119,051,842	0	119,051,842	100.0
C1600	棚卸調整	0	0	0	0	0.0
C1000	完成工事原価	0	119,051,842	0	119,051,842	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：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 集計方法 発生 (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
00000000016	市立図書館ロビー改修工事	2017年 7月21日	2,760,670	1,267,620	710,368	6,220,563
00000000017	市立パンピ幼稚園外構フェンス設置工	2017年 6月25日	890,385	1,571,429	364,603	5,988,322
00000000018	県立第二高校木造校舎解体工事	2017年 7月27日	0	0	0	0
00000000019	春川株式会社本社ビル改築	2017年 6月15日	1,685,294	3,371,429	821,618	10,164,056
00000000020	夏山コーポレーション本社ビル改修工	2017年 7月10日	747,924	4,142,858	939,274	11,763,390
00000000021	区内高架道路補修工事	2018年 6月30日	0	0	0	0
00000000022	県道10号線舗装工事	2017年11月30日	0	0	0	0
00000000023	河川敷両岸造成工事	2018年 3月31日	0	0	0	0
00000000024	駅前すべりどめ舗装等工事	2017年 7月31日	645,815	1,030,477	201,626	4,225,538
00000000029	秋山商事株式会社本社ビル改修工事	2017年 7月10日	3,081,696	0	1,199,914	4,281,610
00000000031	駅前再開発区画整備事業	2017年 4月30日	484,178	0	795,156	2,79,334
00000000032	駅前歩道橋補修工事	2017年 4月30日	648,795	0	271,296	920,091
00000000033	環状線舗装工事	2017年 4月30日	360,170	0	483,241	843,411
00000000034	中塚邸新築工事	2017年 5月30日	102,231	1,200,000	506,548	1,808,779
00000000035	新幹線道路舗装工事	2017年 8月31日	2,893,918	0	10,803,471	13,697,389
	【完成合計】		23,704,993	20,462,864	21,691,597	118,501,842

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

合計残高試算表 - 条件設定

基本条件 | 詳細条件 | 工事

集計期間
月範囲(I)... 2017年 4月 1日 ~ 2018年 3月 31日

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

① 集計期間を工事一覧表と一致させます。

② 税処理を工事一覧表と一致させます。

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

工事一覧表

基本条件 | 詳細条件1 | 詳細条件2 | 工種

工事一覧表レイアウト [0001] 工事原価確認

集計方法
 発生 累計

集計期間
2018年 3月期 ~ 2018年 3月期
月範囲(I)... 2017年 4月 1日 ~ 2018年 3月 31日

集計対象
 工事

集計
 親工事による集計

完成区分
 未成 完成 両方

税処理
 税抜 税込

① 集計期間を合計残高試算表と一致させます。

② 集計方法は「発生」を選択します。

③ 完成区分は「完成」を選択します。

④ 税処理を合計残高試算表と一致させます。

工事

基本条件 | 詳細条件1 | 詳細条件2 | 工種

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 端数処理

⑤ 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。

⑥ 「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「完成工事原価」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 Step2 へ進みます。

Step2. 工事が指定されていない工事原価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完成工事原価科目の金額を確認します。

工事が指定されていない完成工事原価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

00000000000 その他

区分種別を表示する

「0:その他」工事を指定します。

合計残高試算表

〇〇〇建設株式会社 (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

工事 00000000000 その他

貸借対照表 損益計算書 完成工事原価報告書

コード	科目名					
C1410	うち人件費	0	0	0	0	0.0
5465	保険料	0	550,000	0	550,000	100.0
C1400	経費	0	550,000	0	550,000	100.0
C1500	工事支出金計(間接)	0	0	0	0	0.0
C1010	当期総工事費用	0	550,000	0	550,000	100.0
C1600	棚卸調整	0				
C1000	完成工事原価	0				

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

集計後、完成工事原価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。

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: 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

勘定科目 5465 保険料

工事 00000000000 その他

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
	前月繰越				0
17/08/31	1285 未成保険料		550,000		550,000
000048					
	8月計		550,000	0	

[F1] 操作説明 [F2] 印刷等 [F3] 付箋 [F4] [F5] [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



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. 000048 伝票件数 290 明細件数 17380

行	借方			貸方			摘要
	部門 / 勘定科目 / 補助科目	金額	取引先	部門 / 勘定科目 / 補助科目	金額	取引先	
1	002 東京第二建設部 5465 保険料	550,000		002 東京第二建設部 1265 未成保険料	550,000		
				0000000001 中央ビル改築工事			
2							
借方合計		550,000		貸方合計	550,000		
				貸借差額	0		

「F9: 修正」ボタンをクリックして、工事を指定します。

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

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

工事 0000000000 その他 (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
C1300	外注費	0	0	0	0	0.0
C1410	うち人件費	0	0	0	0	0.0
C1400		0	0	0	0	0.0
C1500		0	0	0	0	0.0
C1010	当期総工事費用	0	0	0	0	0.0
C1600	棚卸調整	0	0	0	0	0.0
C1000	完成工事原価	0	0	0	0	0.0

[合計残高試算表]メニューで「F8: 再集計」をクリックして、完成工事原価に金額がないことを確認します。

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

合計残高試算表の「完成工事原価」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、Step 3に進みます。

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

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]

OK

キャンセル

操作説明(出)

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)... 2017年 4月 1日 ~ 2018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「発生」を選択します。

完成区分

未成

完成

両方

完成日指定なし 年 月 日

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。

○ＢＣ建設株式会社（未成工事支出金科目あり）

集計期間 自 2017年 4月 1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

コード	科目名	合計	中央ビル改築工事
1241	未成外注加工費	52,778	52,778
PR020	未成工事支出金計(間接)	0	
PR010	未成工事支出金計	52,778	

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。

F6 ジャンプ

元帳

○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

勘定科目 1241 未成外注加工費

工事 00000000102 中央ビル改築工事

伝票日付	(相手マスター)	(相手マスター)	借方	貸方	残高
17/04/28	2113	工事未払金		課仕入 8.0%	52,778
000053			52,778		52,778
		4月計	52,778	0	
		前月繰越			52,778

F6 ジャンプ

仕訳処理

○Ｂ

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			00000015	長月ハウス株式会社	
	0000000005	北原商店改修工事			0000000005	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

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、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

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

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]

OK

キャンセル

操作説明(出)

「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 工事

集計方法

発生

累計

集計期間

月範囲(I)... 2017年 4月 1日 ~ 2018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「発生」を選択します。

完成区分

未成

完成

両方

③ 完成区分は「未成」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) 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 集計方法 発生 (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	合計	東海倉庫	東京第一建設部
C1100	材料費	0		
C1210	うち労務外注費	0		
C1200	労務費	0	0	0
5441	外注加工費	400,000	400,000	0
C1300	外注費	400,000	400,000	0
C1410	うち人件費	0		

F1 操作説明 F2 印刷等 F3 F4 F5 F6 ジャンプ

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。

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)
勘定科目 / 補助科目 借方 貸方 残高
伝票No. 摘要

伝票No.	摘要	借方	貸方	残高
17/08/31	1114 当座預金	001 東都中央銀行本店	課仕入	0
000049			8.0%	400,000
	8月計			400,000

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

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	借方	金額	貸方	金額	摘要
	部門 / 勘定科目 / 補助科目		部門 / 勘定科目 / 補助科目		
	取引先		取引先		
	工事 / 工程		工事 / 工程		
1	001 東京第一建設部		001 東京第一建設部		
	5441 外注加工費	432,000	1114 当座預金	432,000	
		(32,000)	001 東都中央銀行本店		
	00000000041 東海倉庫改築工事		00000000041 東海倉庫改築工事		
	借	432,000			

F1 操作説明 F2 伝票発行 F3 付箋 F4 複写 F5 削除 F6 反対仕訳 F7 修正 F8 F9 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。

完成工事原価科目を未成工事支出金科目に変更します。

合計残高試算表の「完成工事原価」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

Step4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