

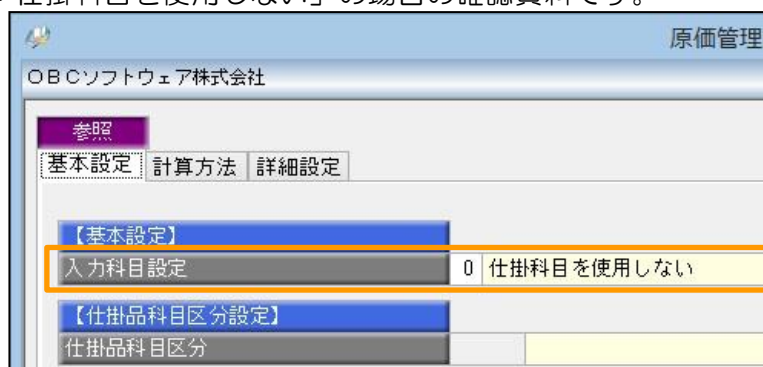
# 会計帳票と原価帳票の金額が一致しない場合 の確認方法（製造原価科目の確認）



この資料では、

**「製造原価科目において、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  
「O：仕掛科目を使用しない」の場合の確認資料です。



| OBCソフトウェア株式会社 |              |
|---------------|--------------|
| 原価管理          |              |
| 参照            |              |
| 基本設定          | 計算方法 詳細設定    |
| 【基本設定】        |              |
| 入力科目設定        | O 仕掛科目を使用しない |
| 【仕掛品科目区分設定】   |              |
| 仕掛品科目区分       |              |

※本手順書の画面イメージは『勘定奉行 / 10[個別原価管理編]』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「当期製品製造原価」の残高と、プロジェクト一覧表の「当期製品製造原価」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ソフトウェア株式会社 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 製造原価報告書

| コード   | 科目名      | 繰越残高 | 借方          | 貸方 | 残高          | 構成比   |
|-------|----------|------|-------------|----|-------------|-------|
| 647   | 法定福利費    | 0    | 5,950,800   | 0  | 5,950,800   | 5.0   |
| 648   | 福利厚生費    | 0    | 2,199,300   | 0  | 2,199,300   | 1.8   |
| C1200 | 労務費      | 0    | 63,282,400  | 0  | 63,282,400  | 52.7  |
| 650   | 旅費交通費    | 0    | 5,283,238   | 0  | 5,283,238   | 4.4   |
| 652   | 消耗品費     | 0    | 1,788,737   | 0  | 1,788,737   | 1.5   |
| 665   | 交際費      | 0    | 3,608,006   | 0  | 3,608,006   | 3.0   |
| 680   | 外注加工費    | 0    | 45,050,706  | 0  | 45,050,706  | 37.5  |
| C1310 | 外注加工費    | 0    | 45,050,706  | 0  | 45,050,706  | 37.5  |
| C1300 | 製造経費     | 0    | 55,710,687  | 0  | 55,710,687  | 46.4  |
| C1010 | 当期総製造費用  | 0    | 120,084,405 | 0  | 120,084,405 | 100.0 |
| C1400 | 棚卸調整     | 0    | 0           | 0  | 0           | 0.0   |
| C1000 | 当期製品製造原価 | 0    | 120,084,405 | 0  | 120,084,405 | 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

プロジェクト一覧表

〇ＢＣソフトウェア株式会社 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 発生 (単位：円)

| コード         | プロジェクト名          | 予定期間(終了)    | 労務費        | 経費         | 外注費        | 当期製品製造原価    |
|-------------|------------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|
| 00000000007 | 銀行業務ソフト          | 2016年 8月10日 | 3,128,732  | 2,845,845  | 2,430,559  | 5,974,577   |
| 00000000008 | 投資信託ソフト          | 2016年 7月31日 | 2,199,191  | 2,288,788  | 1,847,224  | 4,487,979   |
| 00000000009 | 顧客管理システム         | 2017年 3月15日 | 459,370    | 4,115,745  | 3,500,004  | 4,575,115   |
| 00000000010 | POSシステム          | 2017年 3月10日 | 0          | 1,384,822  | 1,166,668  | 1,633,397   |
| 00000000011 | OA用ロボット管理システム    | 2017年 3月31日 | 803,775    | 2,473,732  | 1,944,447  | 3,277,507   |
| 00000000012 | 商品管理システム         | 2016年10月31日 | 3,081,643  | 3,163,641  | 2,605,189  | 6,245,284   |
| 00000000013 | 販売管理システム         | 2017年 3月10日 | 1,565,423  | 3,429,904  | 2,819,449  | 4,995,327   |
| 00000000014 | 在庫管理システム         | 2016年12月25日 | 2,677,413  | 2,844,954  | 2,313,892  | 5,522,367   |
| 00000000015 | ラベル作成ソフト         | 2017年 3月10日 | 0          | 635,096    | 388,890    | 932,823     |
| 00000000016 | EDIシステム          | 2017年 3月31日 | 1,837,600  | 3,813,820  | 3,027,782  | 5,651,420   |
| 00000000017 | 警備システム           | 2017年 8月10日 | 0          | 1,505,283  | 1,166,667  | 1,721,956   |
| 00000000018 | コンピュータリモート管理システム | 2016年12月10日 | 996,982    | 2,730,732  | 2,236,112  | 3,727,714   |
| 00000000019 | CADシステム          | 2016年 7月31日 | 3,757,579  | 3,005,843  | 2,333,334  | 6,763,422   |
| 00000000020 | 土木設計システム         | 2017年 1月31日 | 1,668,729  | 2,308,819  | 1,851,854  | 3,977,548   |
| 00000000021 | 資産管理システム         | 2016年 8月31日 | 2,187,054  | 1,710,785  | 1,263,892  | 3,397,819   |
| 00000000022 | 手形管理システム         | 2017年 3月10日 | 7,513,422  | 3,491,162  | 2,819,449  | 11,104,584  |
|             | 【完成合計】           |             | 63,282,400 | 55,210,687 | 44,550,706 | 119,584,405 |

[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Step1～3で、金額が不一致になっている原因を追究、修正します。

## Step1. 合計残高試算表とプロジェクト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 | プロジェクト

集計期間  
月範囲(I)... 2016年 4月 1日 ~ 2017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  
☒ 製造原価報告書  
☒ 仕掛品明細書

税処理  
☒ 税抜 ☐ 税込

① 集計期間をプロジェクト一覧表と一致させます。

② 税処理をプロジェクト一覧表と一致させます。

③ サブマスター（サブプロジェクト）が指定されていないか確認します。

### ● プロジェクト一覧表

プロジェクト一覧表

基本条件 | 詳細条件1 | 詳細条件2 | サブプロジェクト

プロジェクト一覧表レイアウト [0001] プロジェクト原価確認

集計方法  
☒ 発生 ☐ 累計

集計期間  
2017年 3月期 ~ 2017年 3月期  
月範囲(I)... 2016年 4月 1日 ~ 2017年 3月 31日

集計対象  
☒ プロジェクト区分

集計  
☐ 親プロジェクトにまとめて集計する ☐ 内訳表示する

完成区分  
☐ 仕掛 ☒ 完成 ☐ 両方  
完成日指定なし 年 月 日

プロジェクトコード

| コード | 名称 |
|-----|----|
|-----|----|

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。

The screenshot shows a software window with tabs: 基本条件, 詳細条件1, 詳細条件2, and サブプロジェクト. 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
- プロジェクト出力設定**
  - ☒ 原価管理項目区分に金額があるプロジェクトだけ出力する
  - ☐ 入金残高があるプロジェクトだけ出力する
  - ☐ すべてのプロジェクトを出力する
- ☐ コードが[0]のプロジェクトを表示する
- 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 first radio button in the 'プロジェクト出力設定' section, stating: 「プロジェクト出力設定は「原価管理項目区分に金額があるプロジェクトだけ出力する」を選択します。」
- Callout ⑥ points to the checkbox 'コードが[0]のプロジェクトを表示する', stating: 「「コードが[0]のプロジェクトを表示する」のチェックをはずします。」

⑦ サブマスター(サブプロジェクト)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「当期製品製造原価」の残高と、プロジェクト一覧表の「当期製品製造原価」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. プロジェクトが指定されていない製造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、プロジェクトが指定されていない製造原価科目の金額を確認します。

プロジェクトが指定されていない製造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 - 条件設定

基本条件 詳細条件 プロジェクト

☒ プロジェクト・区分を指定する

対象指定

☒ プロジェクト ☐ プロジェクト区分

000000000000 その他

☐ 区分種別を表示する

「0：その他」プロジェクトを指定します。

OBソフトウェア株式会社 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

プロジェクト 000000000000 その他

貸借対照表 損益計算書 製造原価報告書

| コード   | 科目名      | 繰越残高 | 借方      | 貸方 | 残高      | 構成比   |
|-------|----------|------|---------|----|---------|-------|
| C1200 | 労務費      | 0    |         | 0  | 0       | 0.0   |
| 680   | 外注加工費    | 0    | 500,000 | 0  | 500,000 | 100.0 |
| C1310 | 外注加工費    | 0    | 500,000 | 0  | 500,000 | 100.0 |
| C1300 | 製造経費     | 0    | 500,000 | 0  | 500,000 | 100.0 |
| C1010 | 当期総製造費用  | 0    |         |    |         |       |
| C1400 | 棚卸調整     | 0    |         |    |         |       |
| C1000 | 当期製品製造原価 | 0    |         |    |         |       |

F1 操作説明 F2 印刷等 F3 F4 F5 F6 ジャンプ

集計後、製造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、仕訳伝票登録時にプロジェクト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。

OBソフトウェア株式会社 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 680 外注加工費

プロジェクト 000000000000 その他

伝票日付 (相手マスター) (相手マスター)

勘定科目 / 補助科目

伝票No. 摘要

繰越金額

| 伝票日付     | 勘定科目 / 補助科目               | 借方      | 貸方 | 残高      |
|----------|---------------------------|---------|----|---------|
|          | 前月繰越                      |         |    | 0       |
| 16/09/29 | 110 当座預金 001 東都中央銀行本店 課仕入 |         |    |         |
| 000020   | 当月外注分計上 8.0%              | 500,000 |    | 500,000 |
|          | 9月計                       | 500,000 |    | 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



↓

「F9: 修正」ボタンをクリックして、プロジェクトを指定します。

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

合計残高試算表の「当期製品製造原価」の残高と、プロジェクト一覧表の「当期製品製造原価」の合計金額を比較します。

合計残高試算表とプロジェクト一覧表で金額が一致しない場合は、Step 3に進みます。

## Step3. その他の確認

Step2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]-[プロジェクト関連登録]-[プロジェクト登録]-[プロジェクト登録]メニューで、進行基準のプロジェクトが登録されていない。
- [導入処理]-[プロジェクト関連登録]-[プロジェクト登録]-[プロジェクト登録]メニューで、プロジェクトの完成日が正しく設定されている。

以 上