

# 予備費の決算書出力について

学校法人らくらく会計 D2  
(<http://ssdesign.co.jp>)

最新更新日は 2017 年 4 月 12 日以降で対応しています。

予備費の補正は「振替としての補正」と「振替でない補正」の2種類があります。「振替としての補正」のみ使う場合は科目追加をしない方法①が良いと思います。両方使う場合は科目追加をする方法②をとってください。

## 方法①

振替科目を使用しない場合・・・予備費の補正額は全て振替として使用する場合

予算設定にて補正額の欄に振替分をマイナス金額で入力します。

消費収支科目	資金収支科目	次年度消費収支予算	次年度資金収支予算					
code	科目名	当初予算	補正額1	補正額2	補正額3	補正額4	予 算	
59000	〈予 備 費〉	500,000	-20,000				480,000	
59010	〈予備費〉	500,000	-20,000				480,000	
59100	消費支出の部合計	1,000,000					1,000,000	

## 決算書にて確認

上段 ( ) に振替分が表示されます。

下段には予備費の残額が表示されます。

(予 備 費)	(	20,000					
		480,000					480,000
消費支出の部合計		1,000,000			0		1,000,000

## 方法②

振替科目を使用する場合・・・予備費の振替と予備費の補正を区別したい場合

手順1) 初期設定メニューの科目設定にて次の科目を追加してください。

勘定科目 (B/S, P/L)

(予備費振替)

勘定科目(B/S,P/L)		資金収支の科目(C/F)							
科目コード	科目名	FlgA	FlgB	FlgC	小科目	補助科目	FlgG	FlgH	消費税
57000	徴収不能額	3	2	0					
57010	徴収不能額	0	2	0				16	
59000	(予備費)	3	2	0			991		
59010	(予備費)	0	2	0			999		
59020	(予備費振替)	0	2	0			999	990	
59100	消費支出の部合計	4	2	0					
59110			2	0					

資金収支の科目 (C/F)

(予備費振替)

勘定科目(B/S,P/L)		資金収支の科目(C/F)						
連番	科目コード	科目名	FlgA	FlgB	FlgC	小科目	FlgG	FlgH
1010	59000	(予備費支出)	3	2	0		991	
1020	59010	(予備費支出)	0	2	0		999	
1025	59020	(予備費振替)	0	2	0		999	990
1030		資金支出調整勘定	3	2	0			

手順2) 予算設定の補正額欄にて

予備費の振替分をマイナス金額で入力します。

消費収支科目		資金収支科目		次年度消費収支予算		次年度資金収支予算	
code	科目名	当初予算	補正額1	補正額2	補正額3	補正額4	予算
59000	(予備費)	1,000,000	-5,000				995,000
59010	(予備費)	1,000,000					1,000,000
59020	(予備費振替)		-5,000				-5,000
59100	消費支出の部合計	30,960,000	50,000				31,010,000

予備費の補正は(振替ではない)予備費欄に入力します。

消費収支科目		資金収支科目		次年度消費収支予算		次年度資金収支予算	
code	科目名	当初予算	補正額1	補正額2	補正額3	補正額4	予算
59000	(予備費)	1,000,000	-5,000	200,000			1,195,000
59010	(予備費)	1,000,000		200,000			1,200,000
59020	(予備費振替)		-5,000				-5,000
59100	消費支出の部合計	30,960,000	50,000	200,000			31,210,000

確認) 決算書では次のように表示されます。

上段 ( ) に振替分が表示されます。

下段には予備費の残額が表示されます。

(予備費)	(	5,000)		
		1,195,000		1,195,000
消費支出の部合計		31,210,000	27,819,067	3,390,933
当年度消費支出超過額		△4,309,000	△2,357,919	