

《「VBA 青色申告会計」システム》

「VBA 青色申告会計」システムのデータの入力用フォーム、表示と印刷用のワークシートについて説明します。

■ 「VBA 青色申告会計」システムのメインメニュー

このシステムのメインメニューは「開始」「編集」「表示」「印刷」「ヘルプ」「HP情報」「終了」のコマンドボタンの構成になっています。

青色申告会計（個人・税込経理）		平成29年分 VER 4.10	使用者名	
		システム有効期限 平成30年12月		
開始	システム設定	使用者・科目・残高登録、繰越処理、ファイル処理 営業・農業・不動産の勘定科目と仕訳辞書を選択		
編集	データの入力	振替仕訳・現金預金伝票の入力、取引先・摘要登録		
表示	シートの表示	仕訳帳、元帳、試算表、推移表、青色決算書の表示		
印刷	シートの印刷	仕訳帳、元帳、試算表、推移表、青色決算書の印刷		
ヘルプ	システム説明	システムの使用方法説明と注意事項(PDF)		
HP情報	HP・最新情報	ホームページの表示とシステムの最新情報		
終了	システム終了	データの保存とシステムの終了処理		
		平成29年1月1日から平成29年12月31日	登録件数	2
		個人営業（原価計算なし）		

○「開始」

使用者データの登録、勘定科目と繰越残高設定、データの削除、ファイルへの保存と読込処理をします。

○「編集」

振替仕訳伝票または現金・預金出納帳の形式で振替仕訳データの登録と編集、取引先と摘要および仕訳辞書データの登録と編集を入力用フォームから行います。

○「表示」

現金・預金出納帳、振替仕訳帳、総勘定元帳、月次推移表、合計残高試算表、青色申告決算書、貸借対照表、分析比率グラフ、減価償却資産の表示用 Excel ワークシートに移動します。

○「印刷」

現金・預金出納帳、振替仕訳帳、総勘定元帳、月次推移表、合計残高試算表、青色申告決算書、貸借対照表、分析比率グラフ、減価償却資産の Excel ワークシートを印刷します。

○「ヘルプ」

システムの使用方法やデータ入力について簡単なヘルプの PDF ファイルを開きます。

○「終了」

「終了」ボタンでシステムを終了して Excel に戻ります。データを保存してから Excel の設定を元に戻しますので、システムの終了時には必ずこのボタンを使用してください。

■ 「VBA 青色申告会計」のご利用について

「VBA 青色申告会計」システムは、振替仕訳伝票と入出金伝票のデータ入力から振替仕訳帳、月次推移表、総勘定元帳、合計残高試算表、青色申告決算書、貸借対照表を作成します。

《システムのご利用について》

「VBA 青色申告会計」は、データ入力用のユーザーフォームと表示と印刷用のエクセルのワークシートにより構成されています。

このシステムの利用には、Microsoft 社の Excel 2016/2013/2010/2007 が必要になります。

このシステムは、Excel のマクロを有効にしないと使用できないため、Excel のマクロを有効にする方法は、「マクロを有効にする方法.pdf」ファイルをダウンロードして確認してください。

《システムの使用許諾書について》

このシステムをご利用いただくには、下記の「システムの使用許諾書」に同意をしていただくことが使用条件となっていますのでご了承ください。

1) システムの使用期限

平成 29 年版のシステムの使用期限は、使用開始日から平成 30 年 12 月 31 日までとなっています。

このシステムは使用期限の経過後は使用することができません。

2) 著作権および所有権

本システムの著作権および所有権は Soft-j.com が所有します。

3) 使用权

本システムの使用权は、使用者が所有する一台のコンピュータで使用することを意味します。

本システムの使用权は、いかなる方法によっても第三者に譲渡および貸与することはできません。

本システムを制作者の許可なく、ホームページ、雑誌などへの掲載をすることはできません。

4) 免責事項の明示

本システムが使用できないことまたは本システムの使用および使用結果について、使用者および第三者の直接的および間接的いかなる損害に対しても、本システムの制作者ならびに掲載者は一切の責任を負いません。

計算誤りまたは印刷誤りがないか必ず使用者自らによって確認していただき、本システムによって発生した計算誤りまたは印刷誤りは、使用者の責任で対処していただくという原則で使用して下さい。

損害の可能性について、制作者が事前に知らされていた場合でも同様とします。

あらゆる損害に対する免責をご承諾いただくことを使用条件とします。

《システムの注意事項について》

1) ファイル名の変更について

システムのファイル名は変更しないでそのまま使用してください。

ファイル名を変更すると「『Microsoft Visual Basic』実行時エラー'9':インデックスが有効範囲にありません。」という VBA エラーが発生します。

2) IME モードの設定について

日本語の IME モードのため、数値入力で半角の入力モードが不安定になる場合があります。

入力用ユーザーフォームの数値の入力欄は、自動的に半角モードになるように設定します。

しかし IME を全角モードのまま入力用ユーザーフォームを開くと、数値入力の IME の動作が不安定になる。入力用ユーザーフォームを開く際には、必ず IME の全角モードを OFF にしてから開くことが必要になります。

Windows XP Excel2003 のサポート終了について

マイクロソフト社による Windows XP Excel2003 のサポートは平成 26 年 4 月で終了しています。

このサポート終了により、平成 26 年 4 月以降は弊社でも Excel2003 での動作の保証はできませんので Excel2003 用ファイルは公開していません。

このシステムの仕様は、ユーザー様からの機能追加および仕様変更のご要望により予告なく変更することがありますのでご了承ください。

■ 「VBA 青色申告会計」について

個人青色申告用の営業・農業・不動産所得の複式簿記会計のシステムです。

個人の営業・農業・不動産所得用の現金出納帳・預金出納帳。振替仕訳帳・総勘定元帳・残高試算表・青色申告決算書・貸借対照表を作成します。

複式簿記により貸借対照表を作成しないと青色申告特別控除の 65 万円は適用できません。

振替仕訳伝票と現金・預金出納帳の入力フォームから振替仕訳を登録します。

振替仕訳伝票フォームでは、複合仕訳の登録と仕訳辞書の検索ができます。

元帳から決算書までが、振替仕訳の登録と修正の時に自動的に作成されています。

減価償却資産の入力フォームより減価償却費を振替仕訳として登録します。

Excel のシートは表示専用で、データの入力はすべて VBA フォームから行います。

勘定科目と仕訳辞書は、営業・農業・不動産所得用にそれぞれ登録してあり、変更と追加ができます。

確定申告では「VBA 青色申告決算書」「VBA 所得税確定申告書」システムにデータを移行することができます。

データの入力から現金出納帳・総勘定元帳・残高試算表・青色決算書・貸借対照表の表示にはパスワードは必要ありません。

「開始」メニューからパスワードを解除すると、現金出納帳・総勘定元帳・残高試算表・青色決算書・貸借対照表の印刷ができます。

システムの動作確認の上、シートの印刷機能を利用される場合には使用料金のお支払をお願いいたします。

「VBA 青色申告会計」システムは個人の事業所得、不動産所得および農業所得の青色申告決算書と貸借対照表、減価償却明細書を作成することができます。

法人の財務諸表を作成する場合は、「ADO 法人財務会計」システムをご利用ください。

○システムの機能について

このシステムでは以下の帳票が作成できます。

「現金出納帳」「預金出納帳」「振替仕訳帳」「総勘定元帳」「取引先元帳」「月次推移表」「月次集計表」

「合計残高試算表」「減価償却明細表」「青色申告決算書」「損益計算書」「貸借対照表」

○ファイル構成

システムは以下のファイルで構成しています。

kaikei29.xlsb 青色申告会計用 Excel ファイル

平成 29 年版の入力可能な年月日は平成 29 年 1 月 1 日から平成 29 年 12 月 31 日までです。

青色決算書などの様式は、システム作成時の平成 29 年 1 月の時点で作成しています。

平成 29 年の確定申告において様式に変更があった場合には、バージョンアップで対応しますのでご了承下さい。

○「VBA 青色申告会計」の注意事項

減価償却費の自動仕訳では、不動産所得と農業所得は、勘定科目の設定が少ないので注意して下さい。

不動産所得は「建物」「建物付属設備」「構築物」「工具器具備品」「一括償却資産」以外の自動仕訳はできません。

農業所得は「建物・構築物」「農機具等」「果樹・牛馬等」「一括償却資産」以外の自動仕訳はできません。

これ以外の減価償却費の計算は振替仕訳を使用して下さい。

減価償却資産を期中に取得した場合には、取得した振替仕訳を入力してから減価償却費の自動仕訳を登録して下さい。

前期から所有している減価償却資産についても、前期末の残高を忘れずに登録しておいて下さい。

お使いのエクセルのバージョンによりまして、仕訳帳や総勘定元帳の年月日表示が CSV ファイルから読込処理の際に変更される場合があります。

簡易な和暦表示から、エクセル本来の日付表示に戻ってしまいますのでご注意下さい。

■ 減価償却の税制改正について

平成 24 年 4 月以降に取得した減価償却資産の 200%定率法の計算に対応しました。
また以下の経過措置を適用することができます。

経過措置① 平成 24 年 4 月 1 日をまたぐ事業年度の末日までに取得した減価償却資産の 250%定率法による償却することができます。

経過措置② 平成 24 年 3 月 31 日以前に取得した 250%定率法で計算している減価償却資産は「200%定率法の適用届出書」の提出により 200%定率法に変更することができます。

このシステムの「償却方法」では前バージョンとの互換のために「定率法」の区分が残っています。
前バージョンから減価償却資産データを引き継いだ場合「定率法」を「定率法 250%」に変更してからご利用ください。

■ 年度更新とデータの移行について

○「VBA 青色申告会計」の年度更新について

前年のシステムからデータの引継ぎができます。
前年分と本年分の各システムファイルがエクセルのカレントフォルダにないと、この処理は実行できません。
この処理の前には、「ファイルへの保存」処理で前年分のデータを CSV ファイルにバックアップします。

システムの「開始」メニューの「前年分データ読込」ボタンで、前年システムの勘定科目名と勘定科目の期末残高データを本年の開始残高として移行することができます。
前年分の勘定科目名、勘定科目の期末残高、仕訳辞書、取引先名、摘要名を引き継ぎます。

前年分の CSV ファイルにバックアップしておいたデータからも移行処理ができます。
システムの「開始」メニューの「ファイルから読込」ボタンで、前年のデータが読込まれます。
前年の振替仕訳データも読込まれますので、「開始」メニュー「編集データの削除」ボタンで振替仕訳データを削除してから本年分データを入力して下さい。

○「VBA 青色申告会計」のデータのバックアップについて

ハードディスクやファイルの破損でシステムが使用不能になるということがありますので、定期的なデータのバックアップをお勧めします。
CSV ファイルに保存しておけば、万一の場合でもシステムを再解凍して復元することができます。

最新版へのデータの移行について以下の手順で入力したデータを新しいバージョンのシステムに引き継ぎます。「ファイルへの保存」処理の前にシステムを解凍すると、入力したデータは消えてしまいますので注意して下さい。

データのバックアップについて

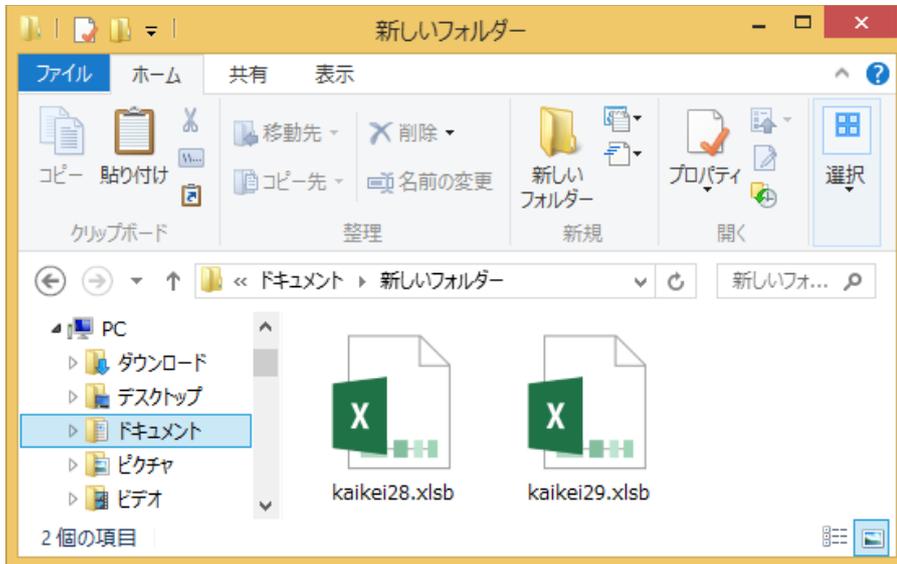
- 1・現在使用中のシステムの「開始」メニュー「ファイルへの保存」でデータを CSV ファイルに保存してから終了します。(ファイル名は自由につけることができます。)
- 2・新しいシステムを解凍してパスワードを解除します。
- 3・新しいシステムを起動して「開始」メニュー「ファイルから読込」で CSV ファイルからデータを読み込みます。
この機能はデータのバックアップとバージョンアップ時のデータ引継用の機能ですので、1度しか実行できません。

■ 「VBA 青色申告会計」の年度更新処理とデータの移行について

「VBA 青色申告会計」の年度更新処理では、「開始」メニューから「前年分データ読込」処理を実行します。

○ 「VBA 青色申告会計」の前年分ファイルからのデータの移行について

前年分ファイルから当年分ファイルへのデータの移行方法は平成 28 年版の kaikai28.xlsx と平成 29 年版の kaikai29.xlsx を同じフォルダに置きます。

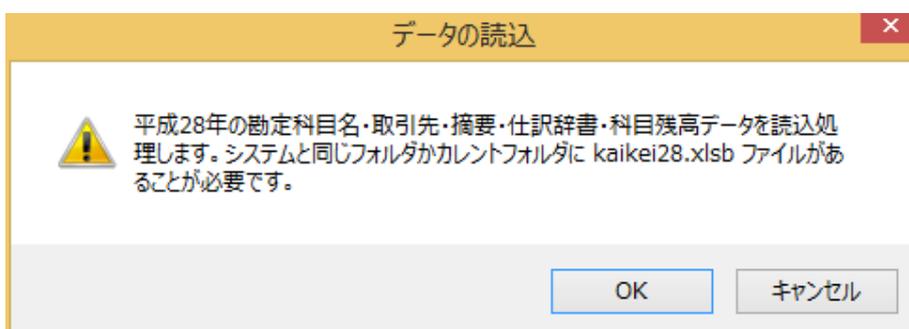


■ 「開始」メニューの「前年分データ読込」ボタン

「VBA 青色申告会計」の年度更新処理では「開始」メニューから「前年分データ読込」処理を実行します。



「VBA 青色申告会計」平成 28 年分システムの勘定科目の名称、勘定科目の開始残高、取引先データと摘要データを「VBA 青色申告会計」平成 29 年分システムに移行します。



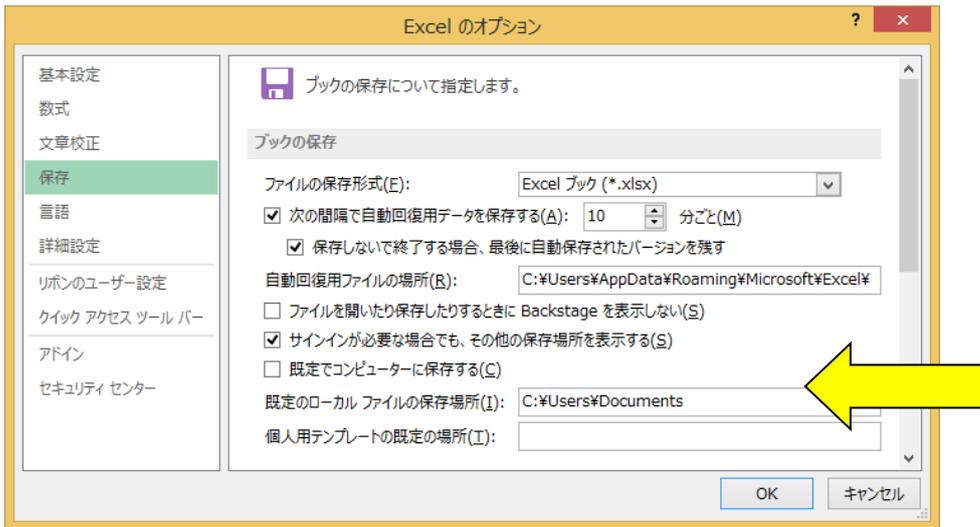
○ 前年分データの読込

前年分の「青色申告会計」のシステムファイルから、本年分の「青色申告会計」のシステムファイルへ勘定科目の名称、勘定科目の開始残高、取引先データと摘要データのデータを移行します。

前年分からのデータの移行後には、勘定科目の名称、勘定科目の開始残高、取引先データと摘要データは必ず確認してください。

《データ移行についてのご注意》

「VBA 青色申告会計」の kaikei28.xlsx が Excel のカレントフォルダにあると、Excel は同じフォルダにある kaikei28.xlsx ファイルではなくてカレントフォルダのファイルからデータの移行を実行してしまいます。Excel のカレントフォルダは、「Excel のオプション」の「保存」の「既定のローカルファイルの保存場所」です。



Excel は最初にこのフォルダから下のファイルを検索して開こうとします。

このフォルダに ZIP ファイルを解凍後の空の kaikei28.xlsx ファイルがあると、このファイルに対してデータ処理を実行しますので、データの移行が正常にできません。

■ 「VBA 青色申告会計」 システムのバージョンアップとデータの移行について

「VBA 青色申告会計」システムのバージョンアップについて説明になります。
他の VBA シリーズ「VBA 源泉徴収票・支払調書」「VBA 給与計算・年末調整」「VBA 所得税確定申告書」「VBA 法人税確定申告書」「VBA 相続税申告書」なども同じバージョンアップ手順になりますので参考にしてください。

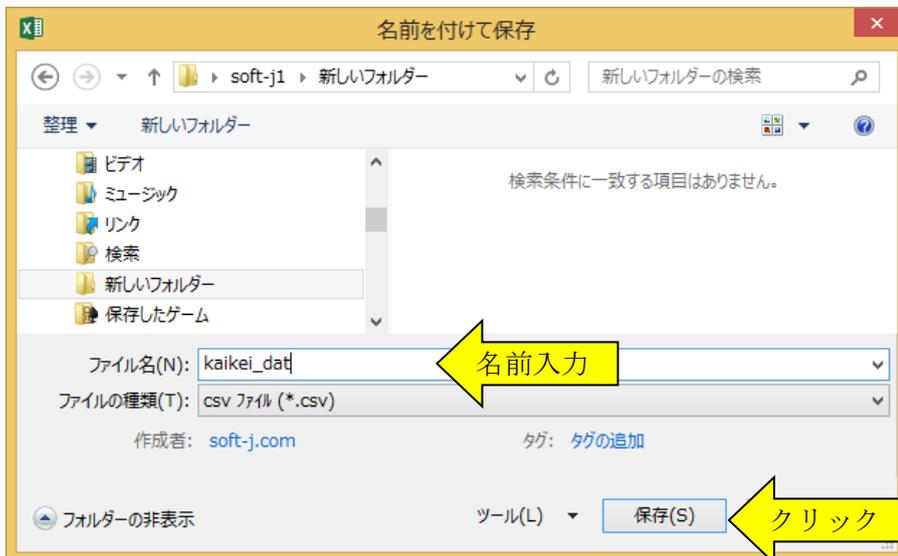
■ 「VBA 青色申告会計」での CSV ファイルへのバックアップ

編集中のファイルの振替仕訳および減価償却資産データを、外部の CSV ファイルに書き出してバックアップします。

1. 「開始」メニューの「ファイルへの保存」でデータを CSV ファイルへ保存します。
このシステムのバージョンは、必ず確認をしておいてください。



2. 「名前を付けて保存」から CSV ファイル名は、ユーザーが自由につけることができます。
この例では、「新しいフォルダ」にファイル名「kaikei_dat」を付けて「保存」をクリックします。



3. 「新しいフォルダ」に、ファイル名「kaikei_dat.csv」のデータバックアップ用 CSV ファイルが作成されます。
CSV ファイルを保存するフォルダは、どこでも結構です。またファイル名には、作成年月日などバックアップした日時をファイル名として付けておくと管理しやすくなります。

■ 「VBA 青色申告会計」のダウンロードとパスワード（ライセンスキー）の解除

Soft-j.com のダウンロードサイトから最新版ファイルをダウンロードします。

「ファイルへの保存」処理の前にファイルを解凍してシステムを上書きすると、これまで入力したデータはすべて消えてしまいます。

ファイルを解凍して古いファイル上書きする前には、必ずデータを CSV ファイルにバックアップして下さい。

圧縮ファイルを解凍するフォルダは、現在作業中のフォルダとは別のフォルダのほうが安全です。

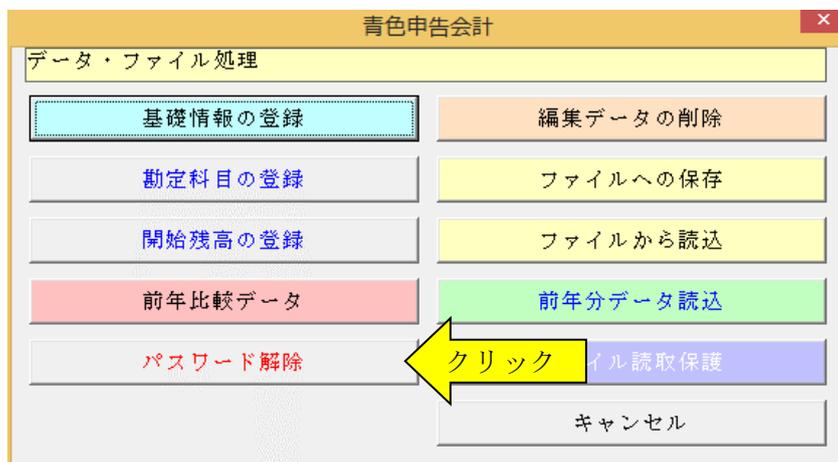
お使いの Excel のバージョンにより年月日のデータが和暦から西暦または数値に自動変換されてしまう場合がありますのでご注意ください。

年月日データが西暦または数値に自動変換された場合は、給与と賞与の支給年月日および配偶者控除または扶養控除の判定のために和暦での再入力をお願いします。

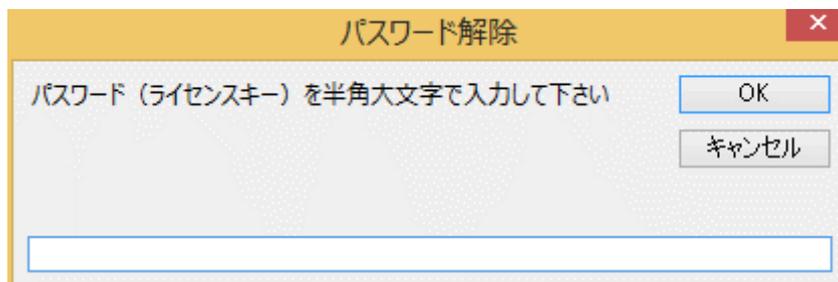
■ システムのパスワード（ライセンスキー）を解除します。

「開始」メニューの「パスワードの解除」から、Soft-j.com またはベクターからメールで送付されたパスワード（ライセンスキー）を入力してください。

パスワード（ライセンスキー）は、使用される年度により異なりますのでご注意ください。



入力したパスワード（ライセンスキー）正しい場合は、システムのすべての機能が利用できるようになります。



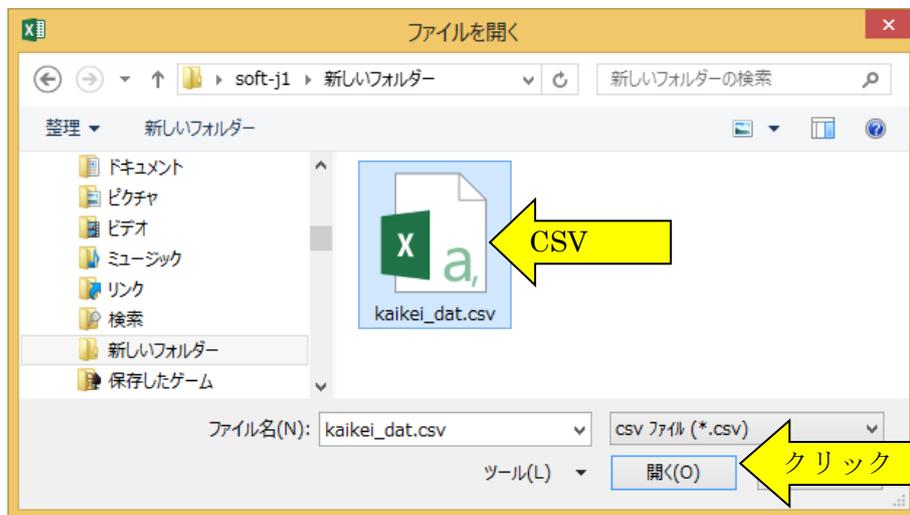
■ 「VBA 青色申告会計」での CSV ファイルからのデータの復元

CSV ファイルに保存した、振替仕訳および減価償却資産データを新しいシステムに読込んで復元します。

1. 新しいシステムの「開始」メニューの「ファイルから読込」で CSV ファイルからデータを読み込みます。
新しいシステムのバージョンから、システムファイルの更新を確認してください。



2. 「ファイルを開く」から CSV ファイルを選択してファイルを開きます。
必ず最初の処理で作成した CSV ファイルを指定して「開く」をクリックしてください。
これで CSV ファイルからデータの読込が完了しました。



■ ファイルを開く際の「読み取りパスワード」の設定について

● ファイルを開くパスワードの設定について

このシステムの Excel ファイルは、ファイルを開くときの「読み取りパスワード」を設定することができます。

▼ Excel ファイルを開くときに「読み取りパスワード」を設定する手順

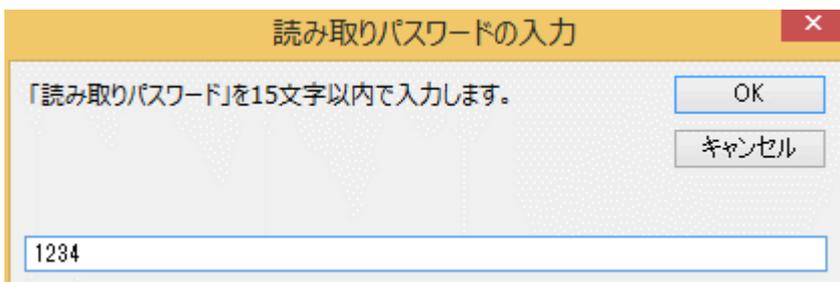
1. 「開始」メニューの「ファイル読取保護」ボタンをクリックします。表示されるメッセージでは「OK」ボタンをクリックします。



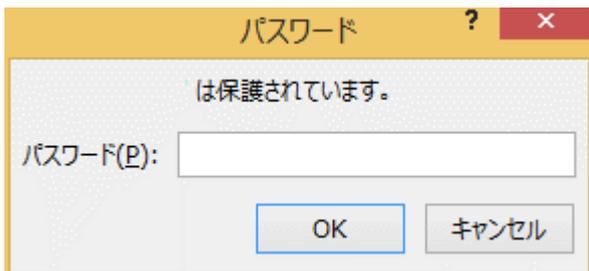
《ファイルの保護》

マイナンバーなどの第三者に見られると支障がある Excel ファイルに読み取りパスワードを設定して、ファイルを開く際にパスワードが必要とすることができます。

2. 「読み取りパスワード」を 15 文字以内で入力します。



3. 次のこのファイルを開く場合は、設定した「読み取りパスワード」の入力が必要になります。



《ご注意》

Excel ファイルに設定した読み取りパスワードを忘れると、システムのファイルを開くことができなくなりますのでご注意ください。

■ 「VBA 青色申告会計」の「開始」メニューとシステムの初期設定

■ 「開始」メニュー



○ 利用者データの登録

使用者の住所と氏名などの基礎情報データを登録します。
青色申告決算書や総勘定元帳の表紙に印刷されます。

○ 事業年度、勘定科目の区分、青色申告特別控除データの登録

勘定科目の区分は「個人営業（原価計算なし）」「個人農業」「個人不動産」から選択ができます。

青色申告特別控除は「65万円」「10万円」「0円」から選択できます。

最初に事業の区分と青色申告特別控除を選択してから振替仕訳データを入力して下さい。

○ 勘定科目の名称の登録

振替仕訳を登録した後は、勘定科目の名称は変更しないでください。

勘定科目のコード設定は、
資産は 100 から、
負債は 200 から、
資本は 300 から、
売上は 500 から、
仕入は 600 から、
経費は 700 から、
原価計算 800 から、
利益は 900 から設定しています。

勘定科目名	開始残高
101 現金	
102 小口現金	
103	
104 当座預金 1	
105 当座預金 2	
106 当座預金 3	
107 当座預金 4	
108 普通預金 1	
109 普通預金 2	
110 普通預金 3	
111 普通預金 4	
112 定期積金	
113 定期預金 1	
114 定期預金 2	
115 定期預金 3	

○ 勘定科目の開始残高の登録

勘定科目ごとの期首残高を登録します。

資産勘定と負債勘定の差額は元入金の期首残高として自動計算されます。

勘定科目の名称は自由に変更可能ですが、当座、普通、定期預金と借入金は複数設定してあり、自動的に貸借対照表に集計されます。

定期積金などは定期預金の科目を変更して入力して下さい。

勘定科目名	開始残高
101 現金	
102 小口現金	
103	
104 当座預金 1	
105 当座預金 2	
106 当座預金 3	
107 当座預金 4	
108 普通預金 1	
109 普通預金 2	
110 普通預金 3	
111 普通預金 4	
112 定期積金	
113 定期預金 1	
114 定期預金 2	
合計金額	0

《ご注意》

振替仕訳のデータ入力後は、その勘定科目の名称は変更しないでください。
総勘定元帳の作成と青色決算書への集計が正しくできなくなることがあります。

○ 前年比較データの入力

分析比率グラフと前年対比グラフで使用する前々年と前年のデータを入力します。

月	売上金額	仕入金額	
1			売上金額
2			売上原価
3			売上利益
4			経費合計
5			差引所得
6			申告所得
7			
8			
9			
10			
11			
12			
家事消費 等			
雑収入			
計			

○ ファイルへの保存

システムに登録してあるデータを、CSV ファイルへの保存処理でバックアップします。

《お願い》

EXCEL のファイルは、決して堅牢ではありません。ファイルの読込と保存やデータの入力のために破損することがありますので、データの定期的なバックアップをお願いします。

○ ファイルから読込

CSV ファイルにバックアップしたデータを、ファイルから読込処理でシステムに復元します。

※ 以下の手順で、入力したデータを新しいバージョンのシステムに引き継ぐことができます。

1・「開始」メニューの「ファイルへの保存」でデータを CSV ファイルへ保存して古いシステムを終了します。
(ファイル名は自由につけることができます。)

2・新しいシステムを解凍して、パスワードを解除します。

3・「開始」メニューの「ファイルから読込」で CSV ファイルからデータを新しいシステムに読み込みます。
「ファイルへの保存」処理の前にシステムを解凍すると、入力したデータは消えてしまいますので注意してください。

《ご注意》

お使いの Excel のバージョンにより「ファイルから読込」で年月日のデータが和暦から西暦または数値に自動変換されてしまう場合がありますのでご注意ください。

年月日データが西暦または数値に自動変換された場合は、和暦での再入力をお願いします。

○ パスワードの解除

このシステムは、100 件まで振替仕訳データ入力と帳票シートの表示と印刷機能までが試用できます。

100 件を超える振替仕訳データの入力と帳票シートの印刷機能には、パスワード(ライセンスキー)の解除が必要です。

■ 「VBA 青色申告会計」の「編集」メニューと入力用フォーム

■ 「編集」メニュー

振替仕訳伝票または現金・預金出納帳の形式で振替仕訳データの登録と編集、取引先と摘要および仕訳辞書データの登録と編集を入力用フォームから行います。

青色申告会計

データの編集

振替仕訳伝票の入力

取引先の登録と編集

現金・預金帳の入力

摘要名の登録と編集

振替仕訳伝票の編集

仕訳辞書データ編集

減価償却資産の編集

キャンセル

○ 「振替仕訳伝票」の入力フォーム

振替仕訳データの新規の登録と修正、削除ができます。

振替仕訳データ入力

年月日 平成 年12月31日

使用した仕訳辞書

仕訳辞書の全検索

直前仕訳のコピー

仕訳パターン登録

仕訳パターン呼出

振替仕訳データの入力 | 取引先・摘要データと仕訳辞書

科目検索	借方コード	金額	科目検索	貸方コード	金額	取引先
借方科目			貸方科目			摘要
借方科目			貸方科目			取引先
						摘要
借方科目			貸方科目			取引先
						摘要
借方科目			貸方科目			取引先
						摘要
借方科目			貸方科目			取引先
						摘要
借方合計金額			貸方合計金額			

仕訳辞書では取引事例から仕訳が検索できます。 データの追加は新規登録ボタンで保存して下さい。

1 0

新規登録

キャンセル

振替仕訳伝票フォームからは、複合仕訳の登録と仕訳辞書の検索機能の利用ができます。

振替仕訳フォームでは、仕訳辞書の検索機能の利用ができます。仕訳辞書は「仕訳辞書の全検索」「使用した仕訳辞書」ボタンの両方が使用できます。

データの修正は、「編集」メニューで振替仕訳の入力番号を検索するか、振替仕訳帳、現金・預金出納帳、総勘定元帳の画面から「データ編集」ボタンを使用して、入力した仕訳を呼び出します。

☆複合仕訳の入力について

振替仕訳入力で2行以上の仕訳を登録した場合に、総勘定元帳での相手科目の表示は「諸口」になります。これを、同じ行で貸方と借方が同じ金額の場合は、「諸口」ではなくて相手科目を表示ように修正しました。(1対多仕訳または同じ行で貸方と借方の金額が違う場合は、総勘定元帳の相手科目は「諸口」となります。)

○ 「現金・預金伝票」の入力フォーム

「現金・預金伝票」の入力フォームは、現金出納帳と預金出納帳の入力ができます。

現金・預金データ入力

現金・預金データ入力 | 取引先・摘要データと直前仕訳 |

入力する現金・預金の勘定科目

勘定科目 科目コード* 固定入力する勘定科目を指定して下さい。

年月日 平成 年1月16日

相手先の勘定科目

勘定科目 科目コード*

取引先 取引先 入金金額 出金金額 現在残高

摘要 摘要

1 0 新規登録 キャンセル

現金・預金フォームは勘定科目を固定して入力します。

現金・預金フォームでは勘定科目の現在残高を表示しながら入力できます。

現金・預金フォームは仕訳データの入力専用ですので、登録した仕訳データの訂正は振替仕訳フォームで行います。

預金勘定から現金勘定への入出金は登録できませんが、現金勘定から預金勘定へ登録できる仕様になっています。これは、重複仕訳を防止するためのものです。

☆ 禁止・重複仕訳について

禁止仕訳のチェック機能は未作成です。重複仕訳の判定機能もありませんので注意して下さい。

例えば、現金への普通預金からの引き出しを、現金の入金仕訳と普通預金の出金仕訳の両方入力してしまっても重複エラーを判別しません。

流動資産の間の振替仕訳はどちらで入力するかルールを決めておいて下さい。

○ 「取引先」の入力フォーム

取引先のデータと検索リストを作成することができます。
「検索区分」には「収入」「仕入」「経費」の3区分から選択します。
「検索リストの作成」で検索用リストデータを自動作成します。

取引先は99件まで登録することができます。
取引先入力欄で新規に登録するか、一括してデータを入力します。
取引先と摘要は登録した順番で検索されますので、なるべく使用頻度が高い項目から登録した方が使いやすいと思います。
取引先と摘要は伝票入力と同時に自動登録するか、登録フォームから一括登録します

番号	取引先名	検索区分
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		

○ 「摘要」の入力フォーム

摘要のデータと検索リストを作成することができます。
「検索区分」には「収入」「仕入」「経費」の3区分から選択します。
「検索リストの作成」で検索用リストデータを自動作成します。

摘要は50件まで登録できます。
よく使用する項目をあらかじめ登録します。
取引先と摘要は入力番号で管理していますので、入力途中で氏名を変更しても、同一として表示されてしまいます。入力途中での氏名の変更はできません。
小口の取引先を区分する必要がない場合は、取引先欄に「現金売上」「その他の取引先」などを設定して一括管理できます。

番号	摘要	検索区分
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		

○ 「仕訳辞書」の入力フォーム

仕訳辞書をユーザーが使いやすいように登録と編集ができます。

仕訳辞書は個人青色で営業所得者用・不動産所得用・農業所得用に作成してあります。仕訳辞書の検索ボタンは振替仕訳フォームにあります。

現金・預金入力フォームでは利用できません。

区分	資産		
仕訳例	現金を普通預金に預入れ		
借方コード	借方科目	貸方コード	貸方科目
108	普通預金 1	101	現金

前後のデータに移動できます 変更データは移動または終了ボタンで自動保存します。

1 180 < > 終了

■ 「勘定科目」の検索リスト

勘定科目を「資産科目」「負債科目」「収益科目」「費用科目」に区分して検索リストから選択することができます。



勘定科目の検索リストのスクリーンショット。左側には「資産科目」「負債科目」「収益科目」「費用科目」「製造原価」の5つのカテゴリーボタンがあり、「資産科目」が選択されています。右側のリストには「任入 1」から「任入 5」までの項目と、商品棚卸高、商品課、運賃、光熱費、交通費、通信費、宣伝費、伝費、接待費、保険料、修繕費、消耗品費、減価償却費、福利厚生費、給料金、外注工賃、引料、地代家賃、貸倒金、リース料などの項目がリストアップされています。右下には「OK」と「キャンセル」のボタンがあります。

■ 「取引先」の検索リスト

取引先を「収入」「仕入」「経費」に区分して検索リストから選択することができます。



取引先の検索リストのスクリーンショット。左側には「収入」「仕入」「経費」「原価」の4つのカテゴリーボタンがあり、「収入」が選択されています。右側のリストは空です。右下には「OK」と「キャンセル」のボタンがあります。

■ 「摘要」の検索リスト

取引先を「収入」「仕入」「経費」に区分して検索リストから選択することができます。



摘要の検索リストのスクリーンショット。左側には「収入」「仕入」「経費」「原価」の4つのカテゴリーボタンがあり、「収入」が選択されています。右側のリストは空です。右下には「OK」と「キャンセル」のボタンがあります。

○ 減価償却費と振替仕訳データの登録

減価償却費の入力フォームから、減価償却の計算と振替仕訳データを登録することができます。

新定額法・200%定率法と250%定率法、旧定額法・旧定率法で減価償却費の計算をすることができます。

○ 耐用年数の検索

「耐用年数表の検索」ボタンのクリックで耐用年数を検索します。

《ご注意》

耐用年数検索用のデータは主な償却資産だけで、すべての償却資産が登録されているわけではありません。一致する償却資産がない場合は、ご自分で専門書から探るか、お近くの税務署または税理士さんに確認してから耐用年数を直接入力してください。

○ 減価償却費の計算について

減価償却資産の編集フォームより減価償却費を振替仕訳として自動登録します。

減価償却費の振替仕訳は 10001 番の入力番号から登録されます。

減価償却資産ごとに前期末未償却残高と貸借対照表の期首残高が不一致の場合は注意メッセージが出ます。

減価償却資産の期首残高は、減価償却費の振替仕訳の登録前に入力しておいて下さい。

また事業割合が 100%でない場合は、減価償却費から事業主貸の振替仕訳を自動作成します。

減価償却資産の登録に対応するために、貸借対照表の勘定科目を一部追加しました。

事業所得であれば「一括償却資産」「繰延資産」「無形減価償却資産」です。この勘定科目は名称の変更はできません。

このため追加した「土地」から下の欄を、他の勘定科目で使用していた場合は変更が必要になります。

この場合はシステムの「前年分データの読込」メニューを使用せずに、勘定科目名と期首残高データを直接登録して下さい。

小額減価償却の経費算入については振替仕訳で入力して下さい。減価償却資産の編集フォームからは登録できません。

○ 平成 25 年の変更点

平成 24 年 4 月 1 日以後に取得した減価償却資産の定率法の計算は、200%定率法で計算して耐用年数経過時点で 1 円まで償却します。

経過措置① 平成 24 年 4 月 1 日をまたぐ事業年度の末日までに取得した資産は、250%定率法により償却することができます。

経過措置② 平成 24 年 3 月 31 日以前に取得して 250%定率法で計算している資産は、200%定率法に変更することができます。確定申告期限までに税務署に届出書の提出が必要です。

○ 平成 21 年の変更点

平成 21 年 3 月 31 日以降の決算用に減価償却費の機械装置の耐用年数表を更新しました。

○ 平成 20 年の変更点

平成 19 年 4 月 1 日以後に取得する減価償却資産の定額法・定率法の計算に対応しました。

平成 19 年 3 月 31 日以前に取得した減価償却資産の旧定額法・旧定率法の計算と、償却可能限度額まで償却した後 5 年間で 1 円まで償却計算に対応しました。

○ 償却済資産（残存価額 5%）チェックについて

平成 19 年 3 月 31 日以前に取得した減価償却資産は、償却可能限度額まで償却した後に翌事業年度より 5 年間で 1 円まで償却ができます。

そのため「前期末未償却残高」が「取得価格」の 5%以上又は 0 円になっていると、このチェックを付けることができません。

事前に「取得価格」と「前期末未償却残高」を入力してからチェックをお願いします。

例えば「取得価格」1,000,000 円では「前期末未償却残高」は 50,000 円以下の金額を入力して下さい。

《ご注意》

「VBA 青色申告会計」では有形固定資産の減価償却費の計算は、決算整理事項として減価償却費の入力フォームから入力するようになっています。

減価償却費の入力フォームの「仕訳登録」ボタンをクリックすると、減価償却費の振替仕訳が自動登録されます。

減価償却費の入力フォームの「仕訳登録」ボタンを利用しない場合は、減価償却資産ごとの償却費の合計額を振替仕訳として決算時に直接入力してください。

■ 決算整理仕訳について

決算の整理仕訳は自動的に入力されません。詳しくは仕訳辞書の決算調整の項目を参考にしてください。

決算整理仕訳として、期首棚卸資産からの振替仕訳と、期末棚卸資産への振替仕訳を入力してください。

仕訳例

棚卸資産から期首商品棚卸高への振替	期首商品棚卸高 / 商品
期末商品棚卸高から棚卸資産への振替	商品 / 期末商品棚卸高

減価償却費の計上、貸倒引当金の繰戻しと計上も仕訳が必要です。

仕訳例

建物の減価償却費の計上	減価償却費 / 建物
-------------	------------

期中において、現金主義で売上や仕入・経費の入出金のみを経理していた場合は、売掛金、買掛金、未払金の加減算が必要になります。

仕訳例

期首の売掛金を売上から減算	売上 / 売掛金
期末の売掛金を売上に加算	売掛金 / 売上

期首の買掛金を仕入から減算	買掛金 / 仕入
期末の買掛金を仕入に加算	仕入 / 買掛金

期首の未払金を経費から減算	未払金 / 経費
期末の未払金を経費に加算	経費 / 未払金

棚卸資産の振替仕訳について

棚卸資産の振替仕訳について、期首の「棚卸資産」は損益計算書の「期首商品棚卸高」へ振替仕訳期末の「棚卸資産」は「期末商品棚卸高」へ振替仕訳で作成します

「前年データの読込」処理などを実行した際に、期首商品棚卸高(コード 609)と期末商品棚卸高(コード 610)が表示されなくなる場合があります。また仕訳辞書もこのコードが正しく参照されません。

残高試算表に期首商品棚卸高と期末商品棚卸高が表示されていない場合には、棚卸資産の決算整理仕訳は下記のように入力して下さい。コードを直接入力して、勘定科目名が表示されなくても決算書には正しく転記されます。

棚卸資産から期首商品棚卸高への振替	(コード 609)期首商品棚卸高 / (コード 122)棚卸資産
期末商品棚卸高から棚卸資産への振替	(コード 122)棚卸資産 / (コード 610)期末商品棚卸高

● 消費税の経理処理

◇ 税込経理

税込経理を選択した場合には、仮受消費税と仮払消費税は使用できません。

期末一括税抜処理を選択する場合には、決算処理の振替仕訳で勘定科目ごとに仮受消費税と仮払消費税を計上して税抜きにすることはできません

税込経理で期末一括税抜処理を選択する場合には、決算処理の振替仕訳で税抜きにすることはできません。

◇ 税抜経理

税抜経理を選択した場合には、消費税と関係する仕訳にはすべて仮受消費税と仮払消費税が仕訳処理されます。

仮受消費税と仮払消費税は決算整理仕訳で、未払消費税と精算して下さい。(端数の過不足税額は、雑収入または雑損失となることがあります。)

仮受消費税と仮払消費税が次期に繰り越されることはありません。

○ 「所得税青色申告決算書」の損益計算書の表示と印刷ワークシート

所得税青色申告決算書で、個人の確定申告用の損益計算書を作成します。

平成 年分 所得税青色申告決算書 (一般用)

住 所		フリガナ氏名		依頼 事業所所在地	
事業所所在地		電話 番号	(自 宅) (事業所)	税 氏 名	
業種名	屋 号	加 入 団体名		理 (名称)	
				士 電 話 番 号	

平成 年 月 日

損 益 計 算 書 (自 月 日 至 月 日)

科 目	金 額	科 目	金 額	科 目	金 額
売上(収入)金額 (雑収入を含む)	1	消耗品費	17	名 簿 貸倒引当金	34
売 期首商品棚卸高	2	減価償却費	18	種 展	35
上 仕入金額	3	福利厚生費	19	引 額	36
原 小 計	4	給料賃金	20	当 等 計	37
価 期末商品棚卸高	5	外 注 費	21	金 簿 専従者給与	38
差引原価	6	利子割戻料	22	準 入 貸倒引当金	39
差 引 金 額	7	地代家賃	23	備 額	40
		貸 倒 金	24	金 等	41
		リ ー ス 料	25	等 計	42
			26	青 色 申 告 特 別 控 除 額 の 残 存 金 額	43
経 租税公課	8		27	青 色 申 告 特 別 控 除 額	44
荷造運賃	9		28	所 得 金 額	45
水道光熱費	10		29		
旅費交通費	11		30		
通 信 費	12		31		
雑 費	13		32		
接待交際費	14		33		
損害保険料	15				
修 繕 費	16				
		雑 費	31		
		計	32		
		差 引 金 額	33		

※青色申告特別控除については「決算の手引き」の「青色申告特別控除」の項を読んで下さい。

○ 「所得税青色申告決算書」の貸借対照表の表示と印刷ワークシート

所得税青色申告決算書で、個人の確定申告用の貸借対照表を作成します。

貸 借 対 照 表 (資産負債調)

(平成 年 月 日現在)

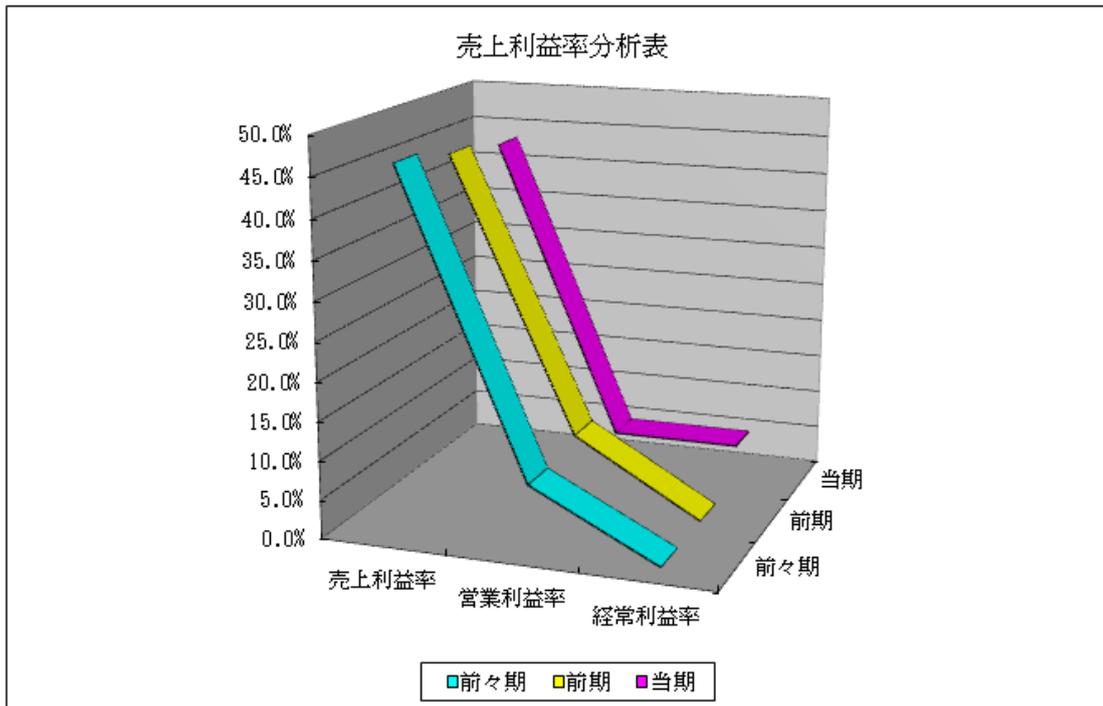
製 造 原 価 の 計 算

【原簿計算を行っていない人は、記入する必要はありません。】

資 産 の 部			負 債 ・ 資 本 の 部			科 目		決 算 額
科 目	月 日(期首)	月 日(期末)	科 目	月 日(期首)	月 日(期末)			
現 金			支払手形			原 期首原材料棚卸高	1	
当座預金			買 掛 金			材 原材料仕入高	2	
定期預金			借 入 金			料 小 計	3	
その他預金			未 払 金			費 期末原材料棚卸高	4	
受取手形			前 受 金			差引原材料費	5	
売 掛 金			預 り 金			勞 務 費	6	
有価証券						外 注 工 賃	7	
棚卸資産						そ 電 力 費	8	
前 払 金						の 水道光熱費	9	
貸 付 金						他 修 繕 費	10	
建 物						の 減価償却費	11	
建物付属設備							12	
機械装置							13	
車両運搬具			貸倒引当金				14	
工具備品							15	
土 地							16	
繰延資産							17	
無形減価償却資産							18	
一括償却資産							19	
							20	
							計	21
						雑 費		
						計		
			専業主借			総製造費	22	
			元 入 金			期首半製品仕掛品棚卸	23	
専業主貸			青 色 申 告 特 別 控 除 前 の 配 当 金 額			小 計	24	
合 計			合 計			期 末 半 製 品 仕 掛 品 棚 卸	25	
						製 品 製 造 原 価	26	

○ 「売上利益率分析表」の表示と印刷ワークシート

「当期」「前期」「前々期」の売上利益率、経費率、所得率の比較分析ができます。



○ 「売上利益所得比較表」の表示と印刷ワークシート

「当期」「前期」「前々期」の売上高、売上利益、経費合計、差引所得、申告所得の比較分析ができます。

