

税理士パソコン活用実践講座

みるみるわかる

パソコンによるデ - タ処理の見方・作り方

税理士 田中一志

仕訳デ - タを決算チェックに活用

情報化の嵐の中で、市場の多様、高速、不連続な変化に直面した米企業が知識の共有を合い言葉に変貌を始めています。ナレッジ・マネジメントと呼ばれています。企業内外の「知恵と知識の共有と活用の実践」です。市場環境の高速変化からくる企業活動に対する一段の「スピ - ドアップ要請」が背景にあります。

税理士業務の中での決算業務は私たちにとって大きな時間的負担を強いています。決算チェック段階での生産性向上の特効薬はないでしょうか。

「処方箋の作成」

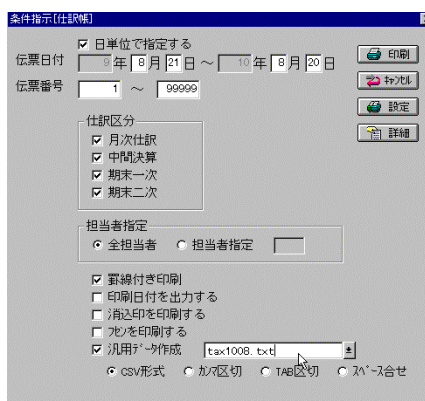
パソコン会計ソフトは仕訳デ - タをテキストデ - タに置き換えることにより、excelなどの表計算ソフトとのデ - タ交換が容易に行える。このことは表計算ソフトのデ - タベ - ス機能である並び替えやフィルタ機能を活用できるのである。仕訳デ - タのチェックと勘定科目の内訳明細作成を短時間で処理できるということである。

段階的に示せば、第一段階は仕訳デ - タのテキストデ - タへの書き出し。第二段階はテキストデ - タのEXCELへの読み込み。第三段階はデ - タベ - ス機能での科目別・摘要別「並び替え」とオ - トフィルタ機能での抽出。最後に集計機能での仕訳チェックと明細づくりとなる。



日/書	勘定科目/補記	摘要/数字	借	貸方金額	貸方金額	残 高
8/21	当座預金	日本信販 t e l l	01			0
1	当座預金	オリックス コピ	01	63000		
2	当座預金	オリックス コピ	01	31500		94500
8/31	現 金	ガレージ	01	40000		134500
9		(月間取引累計)		134500	0	
9/21	当座預金	日本信販 t e l l	01			
1	当座預金	オリックス コピ	01	63000		
2	当座預金	オリックス コピ	01	31500		229000
		合 計		229000		

PCA 会計の場合では日常処理の仕訳帳を選択します。毎月支出があるリ - ス料などは回数を確認する必要があります。総勘定元帳をめぐらずに表計算で処理します。



条件指示 (仕訳帳)

☒ 日単位で指定する

伝票日付 9 年 6 月 21 日 ~ 10 年 6 月 20 日

伝票番号 1 ~ 99999

仕訳区分

☒ 月次仕訳
☒ 中間決算
☒ 期末一次
☒ 期末二次

担当者指定

☒ 全担当者 ☐ 担当者指定

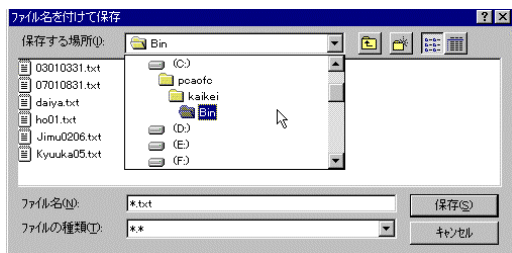
☒ 罫線付き印刷
☐ 印刷日付を出力する
☐ 角込印を印刷する
☐ フォントを印刷する

☒ 汎用デ - タ作成 tax1008.txt

☒ csv形式 ☐ カマ区切 ☐ TAB区切 ☐ スペース合せ

印刷 実行 設定 詳細

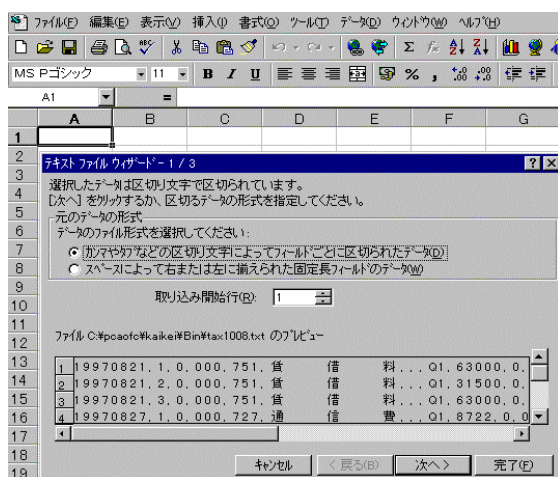
汎用デ - タ作成をチェックして、tax1008.txt などと半角 8 文字以内の名前を付けます。拡張子は txt にします。Excel に読み込むときは csv 形式を選択して下さい。最後に印刷を押します。



先ほど、仕訳デ - タをテキストで保存した場所は pcaofc の中の kaikai の中の Bin というフォルダの中に自動的に保存されます。但し、別のところに保存することもできます。

Bin の中にあるテキストファイルを見つけるためにファイルの種類は下三角矢印をクリックして、テキストファイルを選んでおいて下さい。

excel を立ち上げて tax1008.txt を選択し、開きます。

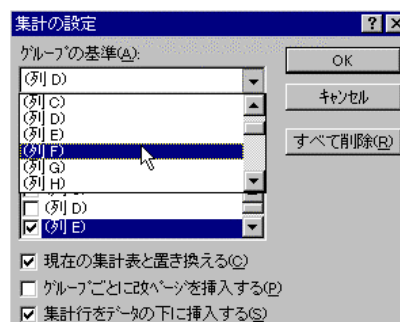


「カンマやダブなどの区切り文字によってフィールドごとに区切られたデ - タ」を選び、「次へ」進む。
カンマをチェックする。



	A1		= 19970821						
	Q	R	S	T	U	V	W	X	
1		0	63000	0			日本信販	tel-78月分	
2		0	31500	0			オリックス	コピーリース8月分	
3		0	63000	0			日本信販	tel-78月分	
4		0	8722	0			電話代		

仕訳デ - タの読み込みに成功しましたが、セル幅が適当でないので、一括して適当な幅にしましょう。AからXまでをクリックしたら、反転します。どこでも良いのですが、例えば QとRの境目にマウスを置いて、左右に矢印が出たら、セルの境目でダブルクリックすれば、デ - タの幅の大きさにセル幅が自動的に調整されます。



集計するフィールドはE列の金額とします。
グループの基準をF列の摘要欄に指定してOK ボタンを押してみます。

	1	2	3	4	5	A	B	C	D	E	F	G
1												
2						19971031	11		664 (製) 修 繕費	49,770	関西電気保安協会	
3						19990120	28		664 (製) 修 繕費	49,770	関西電気保安協会	
4						19990731	8		664 (製) 修 繕費	49,770	関西電気保安協会	
5										149,310	関西電気保安協会 計	
6						19971010	20		664 (製) 修 繕費	640,763	関西機械	
7						19971110	17		664 (製) 修 繕費	54,180	関西機械	
8						19980110	24		664 (製) 修 繕費	7,140	関西機械	
9						19980310	23		664 (製) 修 繕費	129,329	関西機械	
10						19980410	21		664 (製) 修 繕費	61,425	関西機械	
11						19980510	16		664 (製) 修 繕費	165,586	関西機械	
12										1,058,423	関西機械 計	

修繕費の中の摘要ごとに集計できます。

	1	2	3	4	5	A	B	C	D	E	F	G
1												
5										149,310	関西電気保安協会 計	
12										1,058,423	関西機械 計	
17										287,490	東海サービス 計	
19										17,850	神戸物産 計	
27										103,530	大阪TCM 計	
28										1,616,603	(製) 修 繕費 計	

このように勘定科目・摘要ごとに並び替え、集計することにより、各仕訳の発生状況を把握することが容易になり、個数をカウントさせることにより、12回支出があるかどうかが一覧できます。決算チェックが迅速に処理できます。

