

年度決算 計算書類等の整合性チェック表(法人、拠点区分)

項番	確認内容	帳票名	勘定科目名	残高(円)	一致の判定(○・差額)
1	貸借対照表の借方と貸方の残高の整合性	貸借対照表	資産の部合計		○
			負債及び純資産の部合計		
2	貸借対照表と資金収支計算書の支払資金の整合性	貸借対照表	(流動資産－流動負債)の額(注1)	0	○
			流動資産		
			流動負債		
			1年以内返済予定借入金(リース債務を含む)		
			賞与引当金		
		その他、資産勘定はマイナス入力			
	資金収支計算書	当期末支払資金残高			
3	貸借対照表と事業活動計算書の次期繰越活動増減差額の整合性	貸借対照表	次期繰越活動増減差額		○
		事業活動計算書	次期繰越活動増減差額		
4	貸借対照表と財産目録の純資産の整合性	貸借対照表	純資産の部合計(資産の部合計)		○
		財産目録	差引純資産(資産合計)		
5	貸借対照表と財産目録の基本財産の整合性(定款の基本財産に係る条項の記載のとおりに計上されているか)	貸借対照表	固定資産の基本財産		○
		財産目録	固定資産の基本財産合計		
6	貸借対照表と固定資産管理台帳の整合性	貸借対照表	固定資産(基本財産及びその他の固定資産で管理台帳に計上しているもの)の合計額	0	○
			基本財産(自動入力(項番5))	0	
			基本財産以外の土地		
			基本財産以外の建物		
			構築物		
			機械及び装置		
			車両運搬具		
			器具及び備品		
			権利		
			ソフトウェア		
		その他(固定資産)			
	固定資産管理台帳	期末帳簿価額			
	貸借対照表	国庫補助金等特別積立金		○	
	固定資産管理台帳	期末帳簿価額(うち国庫補助金等の額)の合計			
7	事業活動計算書と固定資産管理台帳の減価償却費及び国庫補助金等特別積立金取崩額の整合性	事業活動計算書	減価償却費		○
		固定資産管理台帳	当期減価償却額の合計		
		事業活動計算書	国庫補助金等特別積立金取崩額		○
		固定資産管理台帳	当期減価償却額(うち国庫補助金等の額)の合計		

※差額が出た場合は原因を調べたうえで修正してください。

(注1) 流動資産及び流動負債から次のものを除いた金額で算出します。

- ① 1年基準により固定資産又は固定負債から振替えられたもの。
- ② 引当金(流動資産から控除されている徴収不能引当金は足し戻し、流動負債に計上されている引当金は除く)
- ③ 棚卸資産(貯蔵品は除く)

計算書類の整合性

《イメージ》

資金収支計算書	貸借対照表		事業活動計算書
	①流動資産 (支払資金)	②流動負債	減価償却費
		固定負債	国庫補助金等特別積立金取崩額
	固定資産	純資産	当期活動増減差額
		次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	
		国庫補助金等特別積立金	次期繰越活動増減差額
当期末支払資金 残高 ①-② (注1)	資産の部合計	負債及び純資産の部合計	

※色掛け(同色)部分は一致する必要があります。

固定資産台帳

資産の種類及び名称	当期減価償却費		期末帳簿価格	
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額
固定資産合計				

※色掛け(同色)部分は一致する必要があります。

