

■棚卸管理説明

1、棚卸管理

決算棚卸:在庫金額の確定を目的に全棚卸を行う。

循環棚卸:在庫数量の管理を目的に**部分棚卸**を行う。

再棚卸:決算／循環棚卸の**訂正棚卸**を行う。

再棚卸の結果は**決算・循環棚卸日に遡り**算出される。(在庫管理が前提)

(例えば棚卸日:6/20、再棚卸:6/22で10個とすると、6/22時点で10個となるように6/20時点の棚卸数が決定される)

2、棚卸の流れ

棚卸日の**前日終了時点を基準**として棚卸を行う。

- ・決算棚卸(全棚卸) → 再棚卸① → 再棚卸② ※未棚卸は0になる
- ・循環棚卸(一部棚卸) → 再棚卸① → 再棚卸② ※未棚卸は0にならない
- ・毎週棚卸 → 上記の毎週、決算棚卸を繰り返す

3、営業中棚卸

営業を行いながら棚卸を実施するが、差異が発生する可能性が高いことを前提に行う。※お客様の持回りや購入などにより差異があれば何度か再チェックを繰り返す運用になる。

当日検収／入荷伝票は帳簿・実地ともに加算され(→差異にならない)、過去伝票の登録や訂正は帳簿のみに加減される(→差異になる)

注意、棚卸数のマイナス:例えば6/20の朝時点10個、入荷があり5個を店頭へ、在庫15個だが1個で棚卸した場合、在庫-4個にな

4、棚卸差異について

単品評価系(移動平均など)や売価還元ともに、棚卸差異を当月末帳簿残に加えることで当月末実地棚卸額を算出する。

※単品評価系は数量、売価還元は金額

棚卸差異の反映タイミングは、単品評価系は棚卸調整伝票の自動起票、売価還元は棚卸以降自動反映される。

※単品評価系は棚卸調整伝票の起票を行わない限りは粗利益計算書には反映しない

※注意記入

在庫評価で数量を前提とする場合(移動平均や最終原価)

在庫管理しない場合、仕入計上のみで在庫は一切計上されない

■業務の流れ

| 業務機能階層 | | システム | | 備考 |
|--------|----------|------------------------|----|-----------------------------|
| | | システム機能 | 種類 | |
| 1 | 棚卸事前準備 | | | |
| 1 | 棚卸日設定 | 棚卸日設定処理 | 画面 | |
| 2 | 本棚卸 | | | ・決済棚卸又は循環棚卸を実施 |
| 1 | 実地棚卸 | | | |
| 1 | HT棚卸 | HT棚卸 | HT | |
| | | 棚卸商品不正表 | 帳票 | |
| 2 | 帳票棚卸 | 棚卸商品書抜表 | 帳票 | |
| | | 棚卸データ処理 | 画面 | |
| 3 | 積送品／仮出荷品 | 棚卸データ処理 | 画面 | |
| 2 | 棚卸仮締め | | | |
| 1 | 棚卸確認 | 棚卸実績一覧表 | 画面 | |
| 2 | 棚卸仮締め | 棚卸仮締め処理 ↳遅延:棚卸締め処理 | 画面 | |
| 3 | 差異確認 | 棚卸差異確認 | 画面 | |
| | | 棚卸商品差異表 | 帳票 | |
| 3 | 棚卸本締め | | | |
| 1 | 棚卸本締め | 棚卸本締め処理 | 画面 | |
| 2 | 実績確認 | 棚卸商品在庫表 | 帳票 | |
| | | 中分類棚卸集計表 | 帳票 | |
| 3 | 再棚卸①／② | | | ・差異商品を再確認して本棚卸の差異を調整(決算棚卸) |
| 1 | 再棚卸準備 | | | |
| | 差異出力 | 棚卸商品差異表 | 帳票 | |
| 2 | 実地棚卸 | | | |
| 1 | 差異表HT棚卸 | HT棚卸 | HT | |
| | | 棚卸商品不正表 | 帳票 | |
| 2 | 差異表棚卸 | 棚卸データ処理 | 画面 | |
| 3 | 棚卸仮締め | | | |
| 1 | 実地確認 | 棚卸実績一覧表 | 画面 | |
| 2 | 棚卸仮締め | 棚卸仮締め処理 ↳遅延:棚卸締め処理 | 画面 | |
| 3 | 差異確認 | 棚卸差異確認 | 画面 | |
| 4 | 棚卸本締め | | | |
| 1 | 棚卸本締め | 棚卸本締め処理 | 画面 | |
| 2 | 実績確認 | 棚卸商品在庫表 | 帳票 | |
| | | 中分類棚卸集計表 | 帳票 | |
| 4 | 差異調整 | | | ・在庫帳簿の調整を行う(棚卸差異は調整後も管理される) |
| 1 | 差異調整 | 棚卸差異調整処理 ↳遅延:棚卸差異調整 | 画面 | 在庫調整及び棚卸減耗計上 |

・棚卸金額はすべて売価、棚卸データ処理、棚卸実績一覧表は税含む、以外は税抜き

■各機能説明

棚卸日設定処理

大分類毎の棚卸日を設定する。

- ・棚卸設定
 - 1:決算棚卸 大分類の全体対象 (未棚卸は0)
 - 2:循環棚卸 大分類の一部対象
- ・(新規)

新規棚卸可能にする (状態が終了時のみ)
- ・本棚卸、再棚卸①②

本棚卸が棚卸日、再棚卸は本棚卸に対しての再確認日
再棚卸①②は在庫繰越処理までに行う

※最終原価法(部門)／売価還元(帳簿残不可)の大分類は決算日を棚卸日は指定する。決算日前棚卸や再棚卸は行えないため

書抜表作成処理

棚卸書抜表を作成する。

- ・決算棚卸のみ使用 (循環棚卸や再棚卸は使用しない)

※全体出力するので、一部棚卸には利用が難しい
- ・本棚卸日を指定

棚卸商品書抜表

棚卸商品書抜表を出力する。

- ・小分類・エリア番号の20行単位
- ・メーカー、エリア枝番、商品／商品識別の順
- ・P L Uなし商品も出力

・棚卸データ処理

棚卸データの登録を行う。

帳票出力番号に棚卸書抜表の右上の出力番号を入力すると対象データを呼出す。

- ・エリア番号は区画又は棚番号を登録
- ・棚卸数なしや訂正削除する場合は0を入力
- ・棚卸単価で入数がある場合や最小荷姿に集約される場合
総金額を総数量で割って1品売単価を算出する
- ・分類登録はプレフィックスで「b」を付ける
例えば、「b10101」「b0019901」
- ・再棚卸①②では本棚卸を行った商品のみ登録する
(再棚卸はあくまで本棚卸の訂正であるため)

・棚卸実績一覧表

棚卸実績の一覧表を出力する。

単品/分類、在庫管理有無に関係なく、棚卸登録したすべてのデータを出力する。

・棚卸仮締め処理

中分類単位で棚卸仮締めを行う。

棚卸データ処理又はHTで登録された商品に対して現在帳簿残と突合せて差異を確定する。

(棚卸数が変わらずで、現在の帳簿残と突合せたい場合は、

HTでは再登録、棚卸データ処理では一旦数量を変更して同じ数量を登録する)

- ・棚卸登録後の節目毎に実行
- ・確定後、順次にディレード実行される

・棚卸差異確認

中分類と紐づく商品の差異確認を行う。

＜上段＞

今回状況：現在棚卸の状況（本棚卸、再棚卸①、②）

本棚卸結果：本棚卸結果(再棚卸の結果の遡り反映先)

通期累積：期首からの差異累積

(棚卸差異確定しても、この累積は調整されない)

※売価還元分類では、数量は0で金額は分類登録も反映

＜下段＞

在庫管理商品かつ棚卸済かつ差異がある商品を表示

棚卸時点：棚卸仮締め処理時点の状況

現在時点：当日伝票は帳簿・実地ともに加算

過去伝票の訂正・追加は帳簿のみに加減

※棚卸時点は実地数を変動させずの確認用

本棚卸結果：本棚卸結果(再棚卸の結果の遡り反映先)

例えば、本棚卸で差異20個、翌々日に再棚卸して

差異0個になれば、本棚卸時点の差異は無しになる

通期累積：期首からの差異累積

(棚卸差異確定しても、この累積は調整されない)

・棚卸商品差異表

棚卸差異のある商品を表示する。

・現在帳簿数は現時点のあるべき在庫数表示

(在庫の受払発生によって出力の都度に数量が変動する)

・出力対象は次の通り

- ・帳簿残ありの棚卸なし と 帳簿残なしの棚卸あり
- ・現在実地／帳簿数との差異あり
- ・本棚卸や再棚卸で差異があり

※在庫管理を行う商品のみ

本棚卸日時点の確定在庫を出力する。

再棚卸の結果は本棚卸日に遡り算出される。

(例えば棚卸日:6/20、再棚卸:6/22で10個とすると、6/22時点で10個となるように6/20時点の棚卸数が決定される)

※在庫管理を行う商品のみ

・棚卸本締め処理

| 区分 | 借部設定情報 | 仕態 | 進捗率 | 借部アイテムを選択 | 前頁 | 次頁 | |
|--------------------------|-------------------|------|-------------|-----------|-----|----|---|
| <input type="checkbox"/> | 10101:分譲○移動平均A | 決算棚卸 | 2019年08月23日 | 既締め | 0% | 10 | 0 |
| <input type="checkbox"/> | 10102:分譲○移動平均B | 決算棚卸 | 2019年08月23日 | 既締め | 0% | 2 | 0 |
| <input type="checkbox"/> | 10103:分譲○移動平均C | 決算棚卸 | 2019年08月23日 | 既締め | 0% | 4 | 0 |
| <input type="checkbox"/> | 10104:分譲○移動平均D | 決算棚卸 | 2019年08月23日 | 既締め | 0% | 1 | 0 |
| <input type="checkbox"/> | 10298:分譲○月別純平均 | 決算棚卸 | 2019年08月23日 | 既締め | 25% | 12 | 3 |
| <input type="checkbox"/> | 10498:分譲○売価還元 | 決算棚卸 | 2019年08月23日 | 既締め | 0% | 4 | 0 |
| <input type="checkbox"/> | 10598:分譲○最終原価法 | 決算棚卸 | 2019年08月23日 | 既締め | 0% | 3 | 0 |
| <input type="checkbox"/> | 10898:分譲○最終原価法(部) | 決算棚卸 | 2019年08月23日 | 既締め | 0% | 0 | 0 |

棚卸本締めを行う。

- ・帳簿残あり棚卸なしの0調整を行う。(決算棚卸)

・棚卸差異調整処理

| 区分 | 借部区分 | 当期借部 | 借部 | 仕入 | 借部 | 仕入 | 仕入 | |
|--------------------------|--------------|------|-----|--------|--------|-----|--------|--------|
| <input type="checkbox"/> | 101:分譲○移動平均 | 決算棚卸 | -13 | -2,490 | -2,112 | -13 | -2,490 | -2,112 |
| <input type="checkbox"/> | 102:分譲○月別純平均 | 決算棚卸 | 5 | 5,000 | 8,55 | 5 | 5,000 | 8,55 |
| <input type="checkbox"/> | 104:分譲○売価還元 | 決算棚卸 | 0 | 5,000 | 7,31 | 0 | 5,000 | 7,31 |
| <input type="checkbox"/> | 105:分譲○最終原価法 | 決算棚卸 | 5 | 5,000 | 8,55 | 5 | 5,000 | 8,55 |

棚卸在庫調整伝票を作成する。

- ・棚卸在庫調整しても通期累積差異は管理される。
- ・売価還元分類の同伝票計上は単品在庫の調整のみ。
- ・作成時の運用日で伝票作成される。
- ・棚卸在庫調整後の棚卸差異確認は次の通りです。
上段：調整前表示、下段：調整後表示で0件

- ・単品評価系分類（移動平均など）は同伝票の計上により粗利益計算書の棚卸差損高が発生する。

| 行 | 商品名 | 数量 | 仕入 | 借部 | 仕入 | 借部 |
|---|--------------------------------|----|-----|-----|-------|---------|
| 1 | 4902571271253 口外税(102:月別平均) | 1 | -10 | -10 | 1,100 | -11,000 |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| 8 | | | | | | |
| 9 | | | | | | |

| 区分 | 売上高 [A] | 繰上原価高 [B] | 仕入原価高 [C] | 借部差損高 [D] | 繰上原価高 [E] | 繰上原価高 [F] | 繰上原価高 [G] | 繰上原価高 [H] | 繰上原価高 [I] | 繰上原価高 [J] | 繰上原価高 [K] | 繰上原価高 [L] | 繰上原価高 [M] | 繰上原価高 [N] | 繰上原価高 [O] | 繰上原価高 [P] | 繰上原価高 [Q] | 繰上原価高 [R] | 繰上原価高 [S] | 繰上原価高 [T] | 繰上原価高 [U] | 繰上原価高 [V] | 繰上原価高 [W] | 繰上原価高 [X] | 繰上原価高 [Y] | 繰上原価高 [Z] | |
|-------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| 101 | 0 | 0 | 37,116 | 0 | 37,895 | 37,895 | 0 | 0.00 | 0.0000 | 37,895 | 21 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 分譲○移動平均 | 0 | 0 | 37,116 | 0 | 37,895 | 37,895 | 0 | 0.00 | 0.0000 | 37,895 | 21 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 102 | 0 | 0 | 19,392 | 0 | 19,392 | 19,392 | 3,333 | 0.00 | 0.0000 | 19,392 | 3,242 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 分譲○月別純平均 | 0 | 0 | 19,392 | 0 | 19,392 | 19,392 | 3,333 | 0.00 | 0.0000 | 19,392 | 3,242 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 103 | 0 | 0 | 19,392 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.0000 | 0 | 19,392 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 分譲○売価還元(備) | 0 | 0 | 19,392 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.0000 | 0 | 19,392 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 104 | 0 | 0 | 19,392 | 0 | 64,000 | 64,000 | 0 | 0.00 | 0.0000 | 19,392 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 分譲○売価還元 | 0 | 0 | 19,392 | 0 | 64,000 | 64,000 | 0 | 0.00 | 0.0000 | 19,392 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 105 | 0 | 0 | 19,392 | 0 | 19,392 | 19,392 | 0 | 0.00 | 0.0000 | 19,392 | 12 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 分譲○最終原価法 | 0 | 0 | 19,392 | 0 | 19,392 | 19,392 | 0 | 0.00 | 0.0000 | 19,392 | 12 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 106 | 0 | 0 | 19,392 | 0 | 19,392 | 19,392 | 0 | 0.00 | 0.0000 | 19,392 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 分譲○最終原価法(部) | 0 | 0 | 19,392 | 0 | 19,392 | 19,392 | 0 | 0.00 | 0.0000 | 19,392 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 0 | 0 | 184,076 | 0 | 159,250 | 155,817 | 3,333 | | | 111,309 | 22,767 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | 0 | 184,076 | 0 | 159,250 | 155,817 | 3,333 | | | 111,309 | 22,767 | | | | | | | | | | | | | | | | |