




ドリームホーム 年次決算手順

年次決算手順（1/2）

- 
1. 決算通達文の発信
 2. 月次決算の確定
 3. 請求書のうち、未達請求書（未請求額）有無の確認
 4. クォータ売上高・受注管理表の集計、一覧作成
 5. 長期・短期借入金明細作成（1年内返済長期借入金）
 6. 賞与引当金の確認
 7. 減損会計資料の作成（店舗別収支）
 8. 消費税の税額計算、仕訳入力
 9. 月次推移表（期首から決算月まで）を見て異常な数値が無いか確認
 10. 試算表（**法人税確定前**）作成
 11. 申告調整項目（加算・減算）金額確定
 12. AGS税理士法人へ決算資料（**法人税確定前**）送信
 13. 税理士法人より法人税等の税額確定後に、
税効果（繰延税金資産）計算資料作成

年次決算手順 (2/2)

14. 繰延税金資産、法人税等の仕訳入力

15. 勘定科目内訳書、決算書作成

全ての勘定科目残高を明細と確認

16. 試算表作成 (**法人税確定後**) 作成

17. 勘定科目内訳書の作成

18. 税理士法人への決算資料 (**法人税確定後**) 送信

19. 税理士法人より申告書が届く

20. 試算表の法人税等の額を申告書税額と確認
(未払・未収法人税、消費税など)

21. 決算確定

22. 注記表、決算報告書、事業報告書の作成 (本決算のみ)

23. 金融機関への報告資料作成 (本決算のみ)
業績推移、財務状況、資金繰り計画など

24. 連結資料作成
グループ間取引明細の作成
(AVANTIA、DreamTownとの内部取引明細)



A black and white photograph of a young plant seedling with two leaves emerging from dark, textured soil. The seedling is positioned on the left side of the frame. The background is dark and out of focus.

具体的な手順

手続詳細



- 決算通達文の発信
- 未達請求書（未請求額）有無の確認
- クォータ売上高、受注状況管理表の作成

通 達					
通達番号	管理 21009	報告票号	要	異議	1
発信日	2021 年 9 月 21 日	実施日	指定日		
発信者	管理部長	照会先	清水・仲西		
対象者	全店・全社員				
件 名	【2021 年 9 月期(事業年度)決算関連】資料提出依頼の件				
通 達 内 容					
<p>1. 各担当及び店長は以下の書類を各期限までに提出をお願いします。</p> <p>(1) 小口現金出納帳、金種表、領収書貼り付け、預金通帳内訳(Excel) 提出期限：データ 10 月 1 日(金)16 時、原本 10 月 3 日(日) 注意事項：LINE ワークスーア月次資料フォルダに提出 原本は管理部まで社便にて提出して下さい。 9 月 30 日(木)に必ず作成者と作成者以外の責任者が現金を数えて、残高の確認をお願いします。</p>					

[illegible]

2024年7月12日(6月)													2023/7/1	
イベント別 収入													収入	
イベント別	収入	A1	A2	B1	B2	A3	C1	C2	C3	D1	D2	収入	支出	比率
国士大学(主) 国士大学(D)	519,165.50	291,791.90	57,379.30	538,201.20	177,537.07	2,391.00	104,999.50	40,031.45	299,276.50	178,657.57	42,172.72	398,993.23	65,510.90	47,219.19
国士大学(主) 国士大学(D)	400.9	23,935.95	485,459.49	400,900.90	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	375,826.60	315,857.85	88,048.61	371,287.46	133,932.07	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	30.818%	35.75%	35.15%	32.84%	7.70%	11.32%	16.97%	7.27%	8.75%	7.46%	12.39%	9.23%	13.27%	
国士大学(主) 国士大学(D)	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	
国士大学(主) 国士大学(D)	17,484.44	9,381.94	19,654.68	16,163.52	17,208.34	9,072.20	6,674.92	40,176.93	17,321.32	16,268.10	15,468.00	10,832.04	76,520.19	3,074.48
国士大学(主) 国士大学(D)	968.720	2,300.00	1,318.00	2,000.00	1,400.00	1,200.00	850.00	850.00	2,000.00	2,000.00	1,800.00	1,100.00	1,100.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	418,000.00	231,500.00	48,000.00	418,000.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	37,775.00	23,935.95	48,000.00	37,775.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	30.818%	35.75%	35.15%	32.84%	7.70%	11.32%	16.97%	7.27%	8.75%	7.46%	12.39%	9.23%	13.27%	
国士大学(主) 国士大学(D)	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	
国士大学(主) 国士大学(D)	17,484.44	9,381.94	19,654.68	16,163.52	17,208.34	9,072.20	6,674.92	40,176.93	17,321.32	16,268.10	15,468.00	10,832.04	76,520.19	3,074.48
国士大学(主) 国士大学(D)	968.720	2,300.00	1,318.00	2,000.00	1,400.00	1,200.00	850.00	850.00	2,000.00	2,000.00	1,800.00	1,100.00	1,100.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	418,000.00	231,500.00	48,000.00	418,000.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	37,775.00	23,935.95	48,000.00	37,775.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	30.818%	35.75%	35.15%	32.84%	7.70%	11.32%	16.97%	7.27%	8.75%	7.46%	12.39%	9.23%	13.27%	
国士大学(主) 国士大学(D)	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	
国士大学(主) 国士大学(D)	17,484.44	9,381.94	19,654.68	16,163.52	17,208.34	9,072.20	6,674.92	40,176.93	17,321.32	16,268.10	15,468.00	10,832.04	76,520.19	3,074.48
国士大学(主) 国士大学(D)	968.720	2,300.00	1,318.00	2,000.00	1,400.00	1,200.00	850.00	850.00	2,000.00	2,000.00	1,800.00	1,100.00	1,100.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	418,000.00	231,500.00	48,000.00	418,000.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	37,775.00	23,935.95	48,000.00	37,775.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	30.818%	35.75%	35.15%	32.84%	7.70%	11.32%	16.97%	7.27%	8.75%	7.46%	12.39%	9.23%	13.27%	
国士大学(主) 国士大学(D)	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	
国士大学(主) 国士大学(D)	17,484.44	9,381.94	19,654.68	16,163.52	17,208.34	9,072.20	6,674.92	40,176.93	17,321.32	16,268.10	15,468.00	10,832.04	76,520.19	3,074.48
国士大学(主) 国士大学(D)	968.720	2,300.00	1,318.00	2,000.00	1,400.00	1,200.00	850.00	850.00	2,000.00	2,000.00	1,800.00	1,100.00	1,100.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	418,000.00	231,500.00	48,000.00	418,000.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	37,775.00	23,935.95	48,000.00	37,775.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	30.818%	35.75%	35.15%	32.84%	7.70%	11.32%	16.97%	7.27%	8.75%	7.46%	12.39%	9.23%	13.27%	
国士大学(主) 国士大学(D)	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	
国士大学(主) 国士大学(D)	17,484.44	9,381.94	19,654.68	16,163.52	17,208.34	9,072.20	6,674.92	40,176.93	17,321.32	16,268.10	15,468.00	10,832.04	76,520.19	3,074.48
国士大学(主) 国士大学(D)	968.720	2,300.00	1,318.00	2,000.00	1,400.00	1,200.00	850.00	850.00	2,000.00	2,000.00	1,800.00	1,100.00	1,100.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	418,000.00	231,500.00	48,000.00	418,000.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	37,775.00	23,935.95	48,000.00	37,775.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	30.818%	35.75%	35.15%	32.84%	7.70%	11.32%	16.97%	7.27%	8.75%	7.46%	12.39%	9.23%	13.27%	
国士大学(主) 国士大学(D)	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	
国士大学(主) 国士大学(D)	17,484.44	9,381.94	19,654.68	16,163.52	17,208.34	9,072.20	6,674.92	40,176.93	17,321.32	16,268.10	15,468.00	10,832.04	76,520.19	3,074.48
国士大学(主) 国士大学(D)	968.720	2,300.00	1,318.00	2,000.00	1,400.00	1,200.00	850.00	850.00	2,000.00	2,000.00	1,800.00	1,100.00	1,100.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	418,000.00	231,500.00	48,000.00	418,000.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	37,775.00	23,935.95	48,000.00	37,775.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	30.818%	35.75%	35.15%	32.84%	7.70%	11.32%	16.97%	7.27%	8.75%	7.46%	12.39%	9.23%	13.27%	
国士大学(主) 国士大学(D)	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	
国士大学(主) 国士大学(D)	17,484.44	9,381.94	19,654.68	16,163.52	17,208.34	9,072.20	6,674.92	40,176.93	17,321.32	16,268.10	15,468.00	10,832.04	76,520.19	3,074.48
国士大学(主) 国士大学(D)	968.720	2,300.00	1,318.00	2,000.00	1,400.00	1,200.00	850.00	850.00	2,000.00	2,000.00	1,800.00	1,100.00	1,100.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	418,000.00	231,500.00	48,000.00	418,000.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	37,775.00	23,935.95	48,000.00	37,775.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	30.818%	35.75%	35.15%	32.84%	7.70%	11.32%	16.97%	7.27%	8.75%	7.46%	12.39%	9.23%	13.27%	
国士大学(主) 国士大学(D)	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	
国士大学(主) 国士大学(D)	17,484.44	9,381.94	19,654.68	16,163.52	17,208.34	9,072.20	6,674.92	40,176.93	17,321.32	16,268.10	15,468.00	10,832.04	76,520.19	3,074.48
国士大学(主) 国士大学(D)	968.720	2,300.00	1,318.00	2,000.00	1,400.00	1,200.00	850.00	850.00	2,000.00	2,000.00	1,800.00	1,100.00	1,100.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	418,000.00	231,500.00	48,000.00	418,000.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	37,775.00	23,935.95	48,000.00	37,775.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	30.818%	35.75%	35.15%	32.84%	7.70%	11.32%	16.97%	7.27%	8.75%	7.46%	12.39%	9.23%	13.27%	
国士大学(主) 国士大学(D)	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	
国士大学(主) 国士大学(D)	17,484.44	9,381.94	19,654.68	16,163.52	17,208.34	9,072.20	6,674.92	40,176.93	17,321.32	16,268.10	15,468.00	10,832.04	76,520.19	3,074.48
国士大学(主) 国士大学(D)	968.720	2,300.00	1,318.00	2,000.00	1,400.00	1,200.00	850.00	850.00	2,000.00	2,000.00	1,800.00	1,100.00	1,100.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	418,000.00	231,500.00	48,000.00	418,000.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	37,775.00	23,935.95	48,000.00	37,775.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	30.818%	35.75%	35.15%	32.84%	7.70%	11.32%	16.97%	7.27%	8.75%	7.46%	12.39%	9.23%	13.27%	
国士大学(主) 国士大学(D)	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	
国士大学(主) 国士大学(D)	17,484.44	9,381.94	19,654.68	16,163.52	17,208.34	9,072.20	6,674.92	40,176.93	17,321.32	16,268.10	15,468.00	10,832.04	76,520.19	3,074.48
国士大学(主) 国士大学(D)	968.720	2,300.00	1,318.00	2,000.00	1,400.00	1,200.00	850.00	850.00	2,000.00	2,000.00	1,800.00	1,100.00	1,100.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	418,000.00	231,500.00	48,000.00	418,000.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	37,775.00	23,935.95	48,000.00	37,775.00	163,855.00	26,497.00	17,177.50	26,619.57	52,242.86	526,726.92	322,912.89	56,900.78	41,001.00	
国士大学(主) 国士大学(D)	30.818%	35.75%	35.15%	32.84%	7.70%	11.32%	16.97%	7.27%	8.75%	7.46%	12.39%	9.23%	13.27%	
国士大学(主) 国士大学(D)	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	231.5	
国士大学(主) 国士大学(D)	17,484.44	9,381.94	19,654.68	16,163.52	17,208.34	9,072.20	6,674.92	40,176.93	17,321.32	16,268.10	15,468.00	10,832.04	76,520.19	3,074.48
国士大学(主) 国士大学(D)	968.720													

手順詳細 (2/4)

- 長期・短期借入金明細（1年内返済長期借入金）
- 賞与引当金の確認
- 減損会計資料の作成
- 消費税計算
- 月次推移表 異常値のチェック
- 申告調整項目（加算・減算）の金額確定

[illegible]

- [illegible]

勘定科目内訳書

- | | 貸 | 借 |
|-----------|-------------|--------|
| (資 産 の 部) | 2024年9月30日 | 貸 方 |
| (現 金・預 金) | 196,939,558 | 30,000 |
| 現金 | 186,677,600 | |
| 受取手形 | | |
| 有価証券 | | |
| 貸出金 | | |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | | - |
| 機械装置 | | |
| 運搬工具 | | |
| リース資産 | | |
| 投資性不動産 | | |
| その他の固定資産 | | |
| 繰上り費用 | 237,731 | |
| 繰上り損失 | 9,994,227 | |
| 繰下り利益 | 30,000 | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | 30,000 |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |
| 繰下り損失 | | |
| 繰上り利益 | | |
| 繰上り費用 | | |
| 繰上り損失 | | |
| 繰下り利益 | | |
| 繰下り費用 | | |

[illegible]