



free会計

# 決算書作成 はじめてガイド



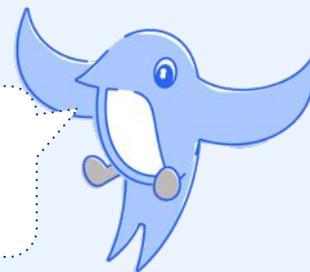
# はじめに

このガイドブックは、free 会計ではじめて決算書を作成する小規模法人の方向けです。ゼロから決算書が完成するまでの手順を、必要項目だけにしぼって作業順に記載しています。

## 【このガイドの構成】

- セクション0は読むだけのパートです。決算作業の全体像の把握にお役立てください。
- セクション1～3はパソコンでfree会計の画面を開いて作業をしながらすすめてください。
- セクション3まで終われば、決算書の作成が完了します！

決算書作成までご案内します！  
ひとつひとつは難しい作業ではありません。  
一緒に完成までがんばりましょう！



▲ Swee (スイー)

# もくじ

■ お問い合わせ先一覧	わからないことがある方	p. 4	■ セクション2 取引登録と残高合わせ	p.29
■ セクション0 全体像の確認		p. 5	2-1.消費税の設定	p.31
0-1. 法人の決算作業・申告の流れを把握する		p. 6	2-2.売上・経費の登録	p.35
0-2. 申告の方法を選ぶ		p. 7	a.口座の明細から登録	p.36
			b.写真で登録	p.40
			c.手動で登録	p.44
■ セクション1 初期設定	設立初年度の方	p.10	2-3.口座残高を合わせる	p.48
1-1.会計期間の設定		p.14	①freee会計上の残高の確認	p.51
1-2.設立時の「資本金」と「設立日までの経費」を登録する		p.16	②誤りを見つけて修正	p.53
1-3.法人口座の登録と資金移動		p.19	a.全員：月次推移のチェック	p.54
			b.同期をしている口座：タイムラインのチェック	p.57
			c.同期をしていない口座：現預金レポートのチェック	p.64
			③もう一度、freee会計上の残高の確認	p.67
■ セクション1 初期設定	設立2年目以降の方	p.22	■ セクション3 期末処理と決算書作成	p.71
1-1.会計期間の設定		p.23	3-1.固定資産の登録と減価償却	p.73
1-2.銀行口座やクレジットカードなどの登録		p.25	3-2.在庫棚卸	p.76
1-3.開始残高の設定		p.26	3-3.決算書作成	p.79
			■ 決算書作成後の手続き	p.85

# セクション0 全体像の確認

まずは決算申告の全体の流れを把握しましょう！  
このセクションは、目を通すだけで完了します！  
すでに理解できている方は読み飛ばしてもOKです。



Q.赤字決算なら決算申告はしなくてもいい？

A.いいえ、必要です。赤字でも法人住民税の支払いが発生するため、すべての法人に決算申告が必要なのです。一緒に申告までの作業を確認しましょう。



# 0-1. 法人の決算作業・申告の流れを把握する

次の3つのセクションを完成させれば、決算書の作成が完了します！



## ※セクション2の所要時間について

取引登録とは、日々のお金の出入りをfreee会計上で入力することです。

- ・毎月の取引登録がすべて終わっている方…残高合わせのみでOK！（作業目安：2時間）
- ・これから1年分の取引登録をする方…取引登録の量によって作業時間が大幅に前後します。1ヶ月の売上件数や経費入力件数が50を超える方は、はやめに着手しましょう。（作業目安：数日）



次のページで解説

## 0-2. 申告の方法を選ぶ

次の3つの方法から法人税申告のやり方を選びましょう。

### ① 顧問税理士に依頼

コスト：高

手間：少



メリット

正確な決算で税務調査も安心  
資金繰りなど経営のアドバイス  
活用できる制度の提案 など

デメリット

決算直前に依頼して  
お断りされるケースも  
早めの相談が必要

freee認定アドバイザー 🔍



freee会計の操作に慣れている税理士をご紹介▲

### ② freee申告を利用

コスト：中

手間：中



メリット

freee会計と簡単に連携でき  
数日かかった決算・申告書の作成が  
わずか2時間半に

デメリット

特殊な会計処理だと  
自力では難しいケースも

freee申告 🔍



freee申告詳細のご案内ページ▲

### ③ 税務署で手続き

コスト：小

手間：多



メリット

決算&申告業務理解が深まる

デメリット

時間と手間がかかる  
税務署の予約がとりづらい、書類不備  
があって出直す必要があった、などで  
2~3週間ほどかかったというお声も

最寄りの税務署へ

自分でやるならfreee申告！

## freee申告 料金プラン

月あたり  
実質1,583円で  
申告後もあんしん！

法人税の申告書作成から  
電子申告までセルフでしたい方へ

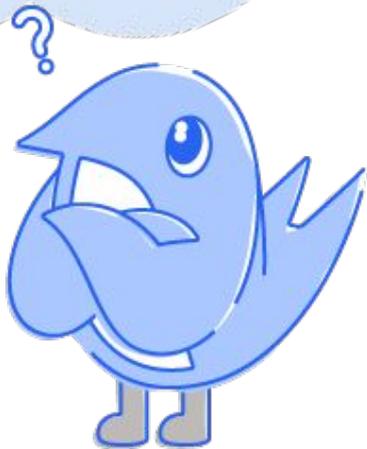
もし税務調査が発生したら  
専門の税理士が対応サポート

		freee申告 スタータープラン 29,800円/年(税別)	freee申告 スタンダードプラン 48,800円/年(税別)
一般的に利用する申告書類の作成・出力 (国税・地方税・その他添付書類) <a href="#">対応帳票一覧はこちら</a>		○	○
申告書類の提出機能(電子申告対応) Windows/Mac/Android/iOS対応		○	○
メールサポート ※freee申告の操作方法についてのお問い合わせに対応		○	○
税務調査サポート (最大30時間分の税理士対応)	事前の準備と交渉	×	○
	税務調査当日の立ち会いと交渉	×	○
	結果確認と交渉	×	○
	修正申告書の作成と提出	×	○



[freee申告 詳細はこちら](#)

Sweeeのつぶやき  
ぶっちゃけ  
どの申告方法が  
おすすめのなの？



▲ Sweee (スィー)

## 申告方法の選び方のポイント

＼決算まで日程とコストの余裕がある方は…／

### ①顧問税理士に依頼

いちばん作業が少なく楽です。ただ、費用が高額になりがち（相場は約10万円～）なのはデメリット。また、これを読んでいるのが決算直前だとしたら、受けていただけの方が少ないかもしれません。遅くとも決算月の2～3ヶ月前までには依頼先を決定しておくことが目安です。決算申告だけを請け負う税理士の方もいなくはないですが、基本的には年間の顧問契約が前提になることにも注意が必要です。

＼今のところ顧問税理士と年間契約の予定がない方は…／

### ②freee申告を利用

売上が1,000万円以下の場合、複雑な取引がない場合、赤字決算の場合は、税理士に頼らず自分で申告するのも1つの方法です。freee申告（税抜29,800円～）を使えば、freee会計との連携も簡単。2時間半で申告書作成ができます。ちなみに…どの会社の会計ソフトでも、申告パートは別売となっています。

＼しっかり時間が取れ、税務の知識のある方、身に付けたい方は…／

### ③税務署で手続き

会計業務に慣れていないと正直おすすめできません。すべてを一人で完結させるのは専門知識も必要ですし時間もかかります。必要書類が不足していると何度も税務署に出向かなければならなくなります。freee会計のユーザーさん向けアンケート調査によると、③を選択しているのは小規模法人のうち約15パーセントです。

**Sweeeとしては…①か②をおすすめします！**

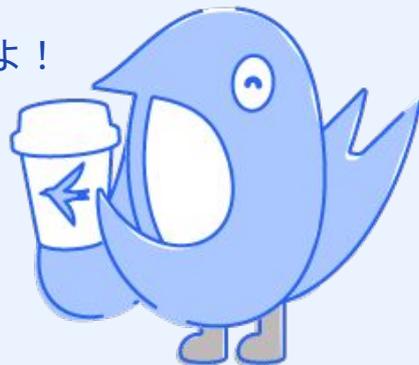
# セクション0

申告の流れの理解

## 完了！

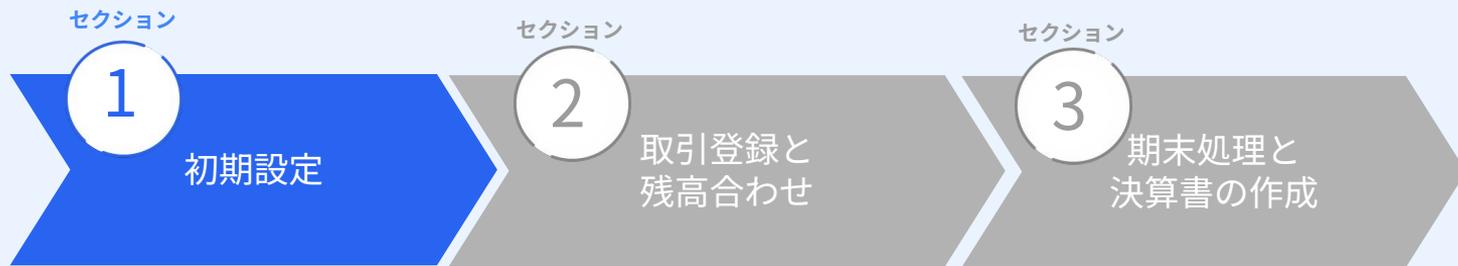
おつかれさまでした！  
申告の方法をすぐに決められない場合は  
セクション1以降をすすめながら考えてもOKですよ！

さあ、一呼吸おいて  
freee会計を準備し  
セクション1へすすみましょう！



# セクション1 初期設定

ここからは、お手元にパソコンをご準備いただき  
free会計上で操作を行なっていきます。



Q.初期設定って全員必要なの？

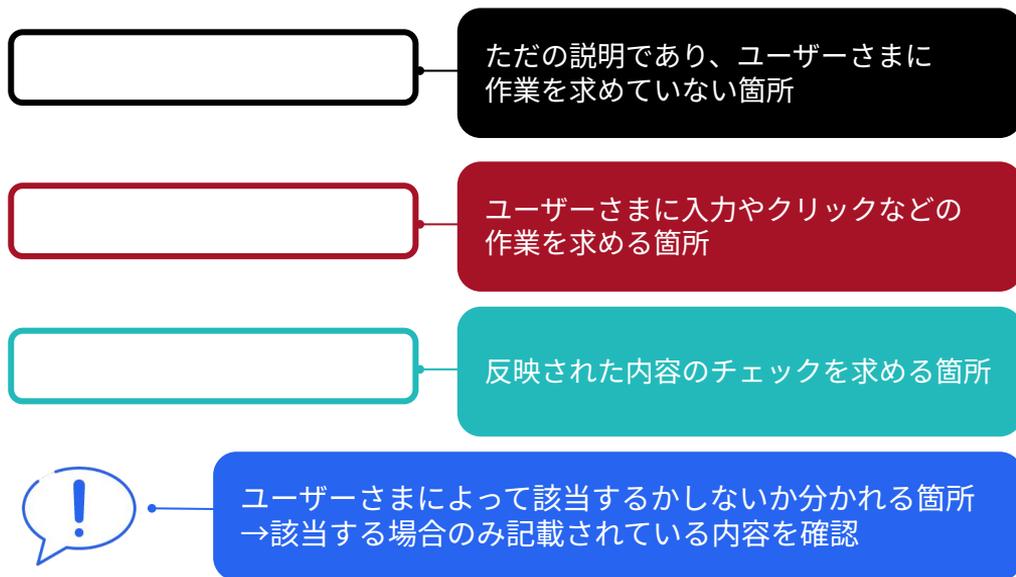
A.正しい決算書を作成するために必ず必要です。  
すぐ終わりますので、すでに初期設定が終わった人も、正しく設定できているか確認しましょう！



# 画面上にある吹き出しの見方について

このガイドブックでは用途によって吹き出しの色を使い分けしています。

それぞれの色の意味は以下の通りです。



※本ガイドブックに掲載した画面は、契約内容やバージョンによって異なる場合があります。

# セクション1は設立年度によって手順が異なります

該当するページをご参照ください。

法人設立**初年度**の方

13ページへ

法人設立**2年目以降**の方

22ページへ

# セクション1の手順

時間の目安：30分

やることは次の3つです。

## セクション1-1

会計期間の設定

## セクション1-2

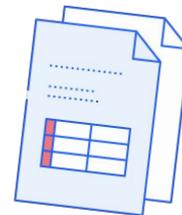
資本金と  
設立日までに  
かかった費用の登録

## セクション1-3

法人口座の登録と  
資金移動

### 準備するもの

- 定款
- 司法書士など専門家に依頼した際の請求書
- 設立前に支払った経費の領収書
- 法人用の銀行口座やクレジットカード



領収書は、設立前／設立後で日付をわけて整理しておくとう管理がしやすいです。

## 1-1.会計期間の設定

TOP画面に「3ステップ初期設定」が表示されていない場合は、「その他の設定」→「事業所の詳細設定」から【会計期間】、「開始残高」から【資本金と設立日までの経費】の設定ができます

The screenshot shows the 'freee 会計' settings interface. The left sidebar contains a menu with 'その他設定' (Other Settings) highlighted. The main content area is titled '設定' (Settings) and is divided into several sections: '事業所の設定' (Business Settings), 'メンバー関連の設定' (Member-related Settings), 'プラン・お支払いの設定' (Plan/Payment Settings), '申請の設定' (Application Settings), and 'その他' (Other). Three red callout boxes with numbers 1, 2, and 3 are overlaid on the image. Callout 1 points to 'その他設定' in the sidebar. Callout 2 points to '事業所の詳細設定' (Business Detailed Settings) in the '事業所の設定' section. Callout 3 points to '開始残高' (Starting Balance) in the 'その他' section.

1 マウスカーソルをあわせる

2 クリック後【会計期間】の設定

3 クリック後【資本金と設立日までの経費】の設定

## 1-1.会計期間の設定

設立初年度の会計期間は、設立日～決算日（期末日）です。それぞれ入力しましょう。

The screenshot shows the '3-step initial setting' screen. At the top, it says 'ホーム > 3ステップ初期設定'. Below that, '3ステップ初期設定' and 'freee会計を使い始めるためにあたり必要な初期設定' are displayed. On the right, a progress bar indicates '残り 3 step' and '全3step'. The main content area shows step 1: '1 設立日と決算日を設定しましょう'. There are two date input fields: '2024-08-20' and '2025-06-30', separated by a tilde '~'. A blue '保存' (Save) button is below the first field. A red box with '1' and '2' highlights the date fields, and a red box with '3' highlights the '保存' button. A black callout box with a question mark icon says: 「？」マークは入力ガイド…各項目で入力内容がわからないときはクリックで閲覧してください. A white callout box with a dotted border says: 会計初年度は、会計期間が丸1年にならないことの方が多いです。安心してすすめてください!



## 1-2. 設立時の「資本金」と「設立日までの経費」を登録する

このガイドでは、簡易形式での入力をおすすめします。

(簿記の知識がある方で簿記形式を希望する方のみ「簿記形式で入力」へ進んでください)

The screenshot shows a two-step registration process. Step 1 is a confirmation screen with a blue button '登録画面に進む >' and a grey button '登録済み'. A red callout box with '1' and 'クリック' points to the blue button. Step 2 is the registration screen titled '資本金と設立費用を登録' with the instruction 'どちらかを選んで最初の残高設定をしましょう'. It offers two options: '簡易形式で入力' (marked '初心者におすすめ') and '簿記形式で入力'. A red callout box with '2' and the text 'クリック後、ページのガイドにしたがって金額を入力' points to the '簡易形式で入力' option.

2 「資本金」と「設立日までの経費」を登録しましょう [事前に準備するとスムーズなものは？](#)

簿記形式やインポートなどで登録が完了している場合は「登録済み」を押して次に進んでください。

1 クリック

登録画面に進む > 登録済み

### 資本金と設立費用を登録

どちらかを選んで最初の残高設定をしましょう

簡易形式で入力 初心者におすすめ

用意された項目に沿ってカンタンに入力できます >

簿記形式で入力

勘定科目と金額をすべて自分で入力できます >

2 クリック後、ページのガイドにしたがって金額を入力

## 1-2. 設立時の「資本金」と「設立日までの経費」を登録する



Q. 開始残高登録ページの「その他の経費」の項目には何を入れたらよいですか？

A. 領収書の日付が設立日前の経費はすべて入力してください。

勘定科目はすべて「創立費」のみで問題ありません。

**その他の経費**  
上記以外に購入したものがあれば、その名称と金額を入力しましょう。

金額	名称	勘定科目	操作
40,000 円	資格取得費用	創立費	...
60,000 円	事務所備品	創立費	...

+ 項目追加

クリックで項目追加

クリックで修正/削除

## 1-2. 設立時の「資本金」と「設立日までの経費」を登録する



Q. 開始残高登録ページの「役員が立て替えた金額」は何を入力すればいいですか？

A. 設立時に準備した「資本金」が減っていない場合はかかった経費は全額役員立て替えになります。経費の総額を入力してください。

### 合計金額のうち、役員が立て替えた金額

ここまでに入力した経費や固定資産（現物出資を除く）の総額を確認し、そのうちいくらを役員個人のポケットマネーで支払ったのかを入力しましょう

お困りの場合は、[役員が立て替えた金額に関するヘルプページ](#) をご覧ください。

経費の総額を入力

891,210 円

経費と固定資産の総額は891,210円です。設立日の時点で資本金が全額残っていた場合は、総額891,210円をそのまま入力してください。

設立前にかかった費用の総額が自動計算されて表示される

法人口座に資本金を最初の金額のまま振り込む場合は「資本金を使わず役員が立て替えた」という意味になりますよ。



## 1-3.法人口座の登録と資金移動

準備した資本金を法人口座に振り込みます。

法人口座をfreee会計に登録し、資本金を振り込むことで帳簿をつける準備が整います。

登録の仕方の解説  
…登録の仕方がわから  
ないときは閲覧し  
てください

### 3 法人口座を設定しましょう [法人口座を開設していない場合は？](#)

#### 手順1 開設した法人口座をfreeeに登録しましょう

インターネットバンキング **1** している場合は、同期の設定もしましょう。

登録・同期が完了した場合、法 **1** う。

口座登録 

**1** クリック後、画面にした  
がって登録

完了

**2** 登録が完了したら  
クリック

#### 手順2 個人口座にある「資本金」を法人口座に振り込みましょう [いくら振り込めばいいの？](#)

実際の銀行窓口やインターネ **4** ンキングで、法人口座に振り込みを行ったら「完了」を押しましょう。

完了

**4** 振り込みが完了したら  
クリック

**3** クリックで  
振り込み金額を確認

スライドショー  
法人口座の登録



口座が複数ある方、  
クレジットカード、決済サービス  
を利用されている方

**1** の「口座登録」からすべての口  
座やカードを登録しましょう。

### 1-3.法人口座の登録と資金移動

法人口座への資金移動をfreee会計上で「口座振替」として登録しましょう。

「口座振替」とは、口座から口座へのお金の移動をfreee会計に記録するときの形式です。

手順3 法人口座への振り込みを口座振替（資金移動）としてfreeeに登録しましょう [法人の銀行口座の同期とは？](#)

**パターン1** 法人の銀行口座を同期している方

1. 入金明細の「詳細」をクリック  
2. 「口座振替・カード引き落とし」のタブで「振替元口座：現金」を選択し登録

**「自動で経理」で登録** 

1 **口座をfreeeに同期設定した方**  
「自動で経理」をクリック後画面にしたがって登録

**パターン2** 法人の銀行口座を同期していない方

「振替日：振り込みをした日」「振替元口座：現金」「振替先口座：法人口座」「金額：振り込んだ金額」を入力して振替

**手動で口座振替** 

1 **口座をfreeeに同期していない方**  
「手動で口座振替」をクリック後画面にしたがって登録

口座振替したら「完了」を押しましょう。

**完了** 

2 **クリック**

スライドショー  
「自動で経理」から登録 

スライドショー  
「口座振替」から登録 

登録の仕方の解説  
…登録の仕方がわからないときは閲覧してください

# セクション1

初期設定

完了！

定款や設立時の領収書を見ながらの登録、  
おつかれさまでした。  
次はいよいよ日々の取引入力です。

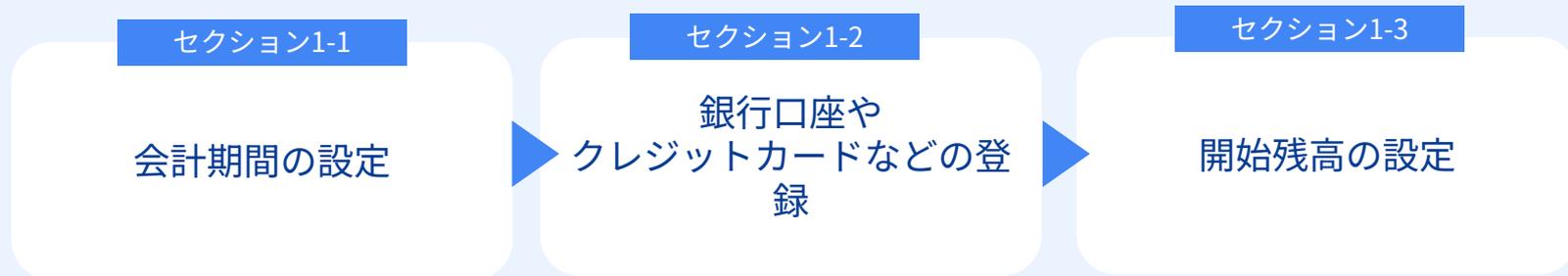
29ページの  
セクション2へ進んでください。



# セクション1の手順

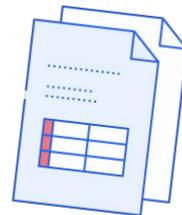
時間の目安：30分

やることは次の3つです。



## 準備するもの

- 前期の貸借対照表（決算書の書類）
- 勘定科目内訳明細書（法人税申告書の添付書類）
- 法人用の銀行口座の通帳やクレジットカード、決済サービスの登録情報



## 1-1.会計期間の設定

TOP画面に「3ステップ初期設定」が表示されていない場合は、「その他の設定」→「事業所の詳細設定」から【会計期間】、「開始残高」から【資本金と設立日までの経費】の設定ができます

The screenshot shows the 'freee 会計' settings interface. The left sidebar contains a navigation menu with 'その他設定' (Other Settings) highlighted. The main content area is titled '設定' (Settings) and is divided into several sections: '事業所の設定' (Company Settings), 'メンバー関連の設定' (Member-related Settings), 'プラン・お支払いの設定' (Plan/Payment Settings), '申請の設定' (Application Settings), and 'ユーザー設定' (User Settings). Three red callout boxes with white text and numbers are overlaid on the image:

- 1** マウスマウスカーソルをあわせる (Move the mouse cursor) - points to the 'その他設定' (Other Settings) button in the sidebar.
- 2** クリック後【会計期間】の設定 (After clicking, set the accounting period) - points to the '事業所の詳細設定' (Company Detailed Settings) button in the '事業所の設定' section.
- 3** クリック後【資本金と設立日までの経費】の設定 (After clicking, set the expenses from capital and establishment date) - points to the '開始残高' (Starting Balance) button in the '申請の設定' section.

## 1-1.会計期間の設定

自社の会計期間を入力します。

## 1-2.銀行口座やクレジットカードなどの登録

業務でのお金の出入りがある銀行口座、クレジットカード、決済サービスをすべてfree会計に登録しましょう。

### 2 銀行口座・クレジットカードなどの登録

インターネットバンキングを利用している場合は、同期の設定もしましょう。

現在、銀行口座やクレジットカードなどを利用していない場合は「完了」を押してください。

登録に進む 

完了

2

登録が完了したら  
クリック

1

クリック後、画面  
にしたがって登録



業務で使用する銀行口座、クレジットカード、決済サービス・電子マネーは**すべて登録**しましょう。  
お金の出入りを記録するうえで必要になります。

登録の仕方の解説  
…登録の仕方がわか  
らないときは閲覧し  
てください

スライドショー

法人口座の登録



### 1-3.開始残高の設定

今期開始時の残高を入力します。このガイドでは、「ガイドに沿って入力」をおすすめします。  
(簿記の知識がある方で簿記形式を希望する方のみ「簿記形式で入力」へ進んでください)

2

クリック後、ページのガイドにしたがって金額を入力

3

#### 前期の決算書の登録（開始残高の設定） [開始残高とは？](#)

日々の入力作業を始める前に、前期の決算書に記載されている「資産・負債・純資産の残高」を設定しましょう。

事前に下記のものを用意しておくとう入力がスムーズになります。

- 前期の決算書（貸借対照表）
- 勘定科目内訳明細書
- 銀行口座の通帳

登録に進む

完了

1

クリック

3

登録が完了したら  
クリック

前期の決算書（貸借対照表）をお手元にご準備の上、決算書に記載の通りに入力していけばOKです！

#### 開始残高の設定

今期開始日の残高の設定方法を選びましょう



ガイドに沿って入力 **おすすめ**

決算書のデータがあるとスムーズに入力できます



簿記形式で入力

勘定科目と内訳を柔軟に入力できます



残高データをインポート

他社ソフトから出力したCSVデータを取り込みます



## 1-3.開始残高の設定



Q.前期まで他社の会計ソフトを使っていた場合どうすればよいのでしょうか？

A.以下の2つの方法のどちらかで開始残高を設定してください。

### 方法1：CSVデータのインポート

以前の会計ソフトからCSVデータをダウンロードしている場合は、そのデータをfree会計に読み込むことで会計データを連携できます。

開始残高の設定

今期開始日の残高の設定方法を選びましょう

ガイドに沿って入力 **おすすめ**  
決算書のデータがあるとスムーズに入力できます

簿記形式で入力  
簿記形式で入力

残高データをインポート  
他社ソフトから出力したCSVデータを取り込みます

以前の会計ソフトからCSVデータをダウンロードできる場合は、こちらをクリック

### 方法2：決算書の内容を入力

CSVデータがない場合もご安心ください。決算書をご準備いただき、ガイドに沿って入力していくことで開始残高が設定できます。

開始残高の設定

今期開始日の残高の設定方法を選びましょう

ガイドに沿って入力 **おすすめ**  
決算書のデータがあるとスムーズに入力できます

簿記形式で入力  
簿記形式で入力

残高データをインポート  
他社ソフトから出力したCSVデータを取り込みます

CSVデータがない場合は決算書を準備してこちらをクリック

# セクション1

初期設定

完了！

定款や設立時の領収書を見ながらの登録、  
おつかれさまでした。  
次はいよいよ日々の取引入力です。



# セクション2 取引登録と残高合わせ

ここのセクションが決算手続きの中でいちばん作業量があるパートです。  
作業自体は難しくありませんので、ご安心ください。コツコツ入力していきましょう。



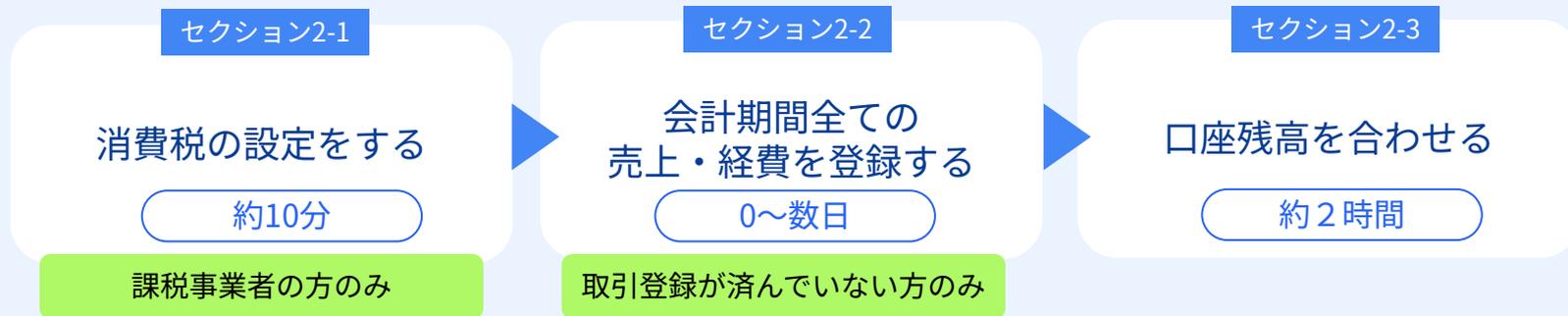
Q.取引登録って、売上の登録のこと？

A.ここでは、会社へのお金の出入りのことをすべて「取引」と呼んでいます。売上はもちろん、事業にかかった経費、つまり集めた領収書の会計登録も含めます。



# セクション2の手順

やることは次の3つです。



## 準備するもの

- 法人口座の通帳
- 取引先に送付した請求書
- 取引先から受け取った請求書や領収書
- レジやECサイトの売上データ ※該当する売上がある場合
- 支払った経費の領収書



## 2-1.消費税の設定

- ① 自社が免税事業者か、課税事業者かを確認し、
- ② 課税事業者だった場合は、**自社の課税方式**を確認し、設定を行いましょう。



①②がすぐにはわからない場合は、以下のリンク先のフローチャートでそれぞれ確認しましょう。

- ①▶消費税課税対象の判定フローチャート
- ②▶課税方式の判定フローチャート

## 2-1.消費税の設定

freee 会計

ホーム

経理

- 請求・入金
- 発注・経費・支払

会計

- 取引入力
- 会計帳簿
- 分析・レポート
- 決算申告

給与計算

会計連携機能

入力効率化

マスタ・口座

その他設定

基本情報設定 | 請求書設定 | **詳細設定**

1 クリック

### 会計期間設定

会計期間 2024-01-01 2024-12-31 1 期

保存

### 消費税の設定

#### 会計処理の設定

消費税の経理処理 2 税込経理

消費税の端数処理 2 切り捨て

3

2 選択する「税込経理」「税抜経理」どちらかを自社で選択

3 選択する一般的には「切り捨て」を選択

#### 消費税申告の事前設定

課税事業者は、課税方式を選択しましょう。適格請求書発行事業者（インボイス発行事業者）も対象となります。

#### 課税方式と事業区分

課税方式 2 免税

## 2-1.消費税の設定

↑前のページから画面の続き

**消費税の設定**

**会計処理の設定**

消費税の経理処理  税込経理 

消費税の端数処理  切り捨て 

**消費税申告の事前設定**

課税事業者は、課税方式を選択しましょう。適格請求書発行事業者（インボイス制度）は、必ず「一般課税」を選択してください。

**課税方式と事業区分**

課税方式  免税 

1 **課税事業者のかた…  
自社の課税方式を選択**

▼ 免税  
 ✓ 免税  
 簡易課税  
 一般課税（個別対応方式）  
 一般課税（一括比例配分方式）  
 一般課税（全額控除）

+ 消費税課否判定メモを追加 

簡易課税の事業区分  

保存時に「課税方式」に従い実行する処理 

今年度中に登録した取引の税区分を一括更新 

勘定科目の税区分を一括更新 

税区分の「使用」を一括更新 

消費税申告の計算方式

計算方式  

2 **クリック**

保存 

1  
課税事業者のかた…  
自社の課税方式を選択

簡易課税を選択した方のみ  
税務署へ申請した際の事業区分を選択

課税方式を簡易課税に変更、または、  
簡易課税から別の課税方式に変更した  
場合は、すべてにチェックを入れる

●課税事業者の方で税務署に「簡易課税の選択届出書」を出していない方は「一般課税」です。

●簡易課税を選択している方は、消費税の集計を正しくするために事業区分を必ず正しく設定してください。  
（簡易課税を選択するには税務署への届出が必要です）



## 2-1.消費税の設定



**Q.簡易課税の事業者です。消費税の設定をしないまま取引登録（日々の取引の入力）をしてしまいました。**

**A.前ページの設定画面から以下の設定をすることで、一括で正しい集計に修正ができます。**

The screenshot shows a web interface for tax settings. At the top, '課税方式' (Taxation Method) is set to '簡易課税' (Simplified Taxation). Below this is a warning box: '簡易課税は、特定の期日までに税務署へ別途申請が必要な課税方式のため、未提出の方はご注意ください' (Simplified taxation is a taxation method for which a separate application to the tax authority is required by a certain date, so please be careful if you have not submitted it yet). A link for '消費税簡易課税制度選択届出申請書 (国税庁)' is provided. Underneath, there is a section for '消費税課税判定メモを追加' (Add consumption tax assessment memo). The '簡易課税の事業区分' (Simplified Taxation Business Category) is set to '第二種：小売業' (Type 2: Retail). The '保存時に「課税方式」に従い実行する処理' (Processing to be executed according to the 'Taxation Method' when saving) section has three checked items: '今年度中に登録した取引の税区分を一括更新' (Update tax categories of transactions registered this year), '勘定科目の税区分を一括更新' (Update tax categories of accounts), and '税区分の「使用」を一括更新' (Update 'Usage' of tax categories). The '消費税申告の計算方式' (Calculation Method for Consumption Tax Declaration) section has '計算方式' (Calculation Method) set to '売上（割戻し）' (Sales (Discount)). At the bottom, there are '保存' (Save) and 'クリック' (Click) buttons. Red boxes and arrows highlight the three checked items and the '保存' button, with callouts '1' and '2'.

**1**  
3つの項目すべてをクリックしチェックを入れる

**2**  
クリック

## 2-2.売上・経費の登録

売上・経費の登録は以下の3つのやり方があります。

どれでも好きな方法で登録できます。登録方法は取引内容ごとに変えてもOKです。

### a.口座の明細から登録

(自動で経理)

<どんなとき？>

同期設定をしている銀行口座や  
クレジットカードの取引を登録  
するとき



### b.写真で登録

(スマホアプリ+ファイルボックス)

<どんなとき？>

紙の領収書がある取引を  
登録するとき

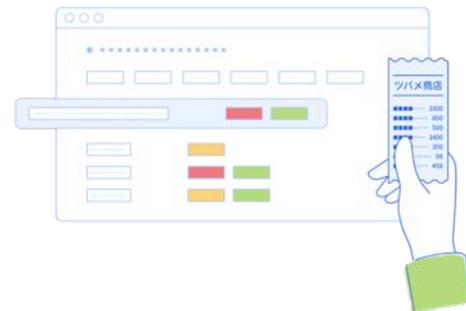


### c.手動で登録

(取引登録)

<どんなとき？>

同期設定をしていない口座の  
取引を登録するとき  
(左の2つで登録できない場  
合は全てこちら)



## 2-2.売上・経費の登録：口座の明細から登録

銀行口座とfreee会計を同期させると「自動で経理」画面にお金の入出金明細が取り込まれます。

The screenshot displays the '銀行口座' (Bank Accounts) section in the freee software. At the top left, it shows the '最終同期日時' (Last Sync Date) as 2024-07-30 20:19 and a '全口座を同期' (Sync All Accounts) button. Below this, there are two account entries: 'スワロー信金' (Swallow Credit Union) and 'freee銀行' (freee Bank). The 'スワロー信金' entry shows a balance of 37,066,391 yen, with a warning icon indicating a discrepancy between the registered balance (35,979,515 yen) and the period balance (35,550,000 yen). A red box labeled '1 クリック' (Click) points to the dropdown arrow next to this entry. The 'freee銀行' entry shows a balance of 1,086,876 yen, with a warning icon indicating a discrepancy between the registered balance (1,086,876 yen) and the period balance (4,336,876 yen). A red box labeled '2 クリック' (Click) points to the '口座を同期' (Sync Account) button at the bottom of the 'freee銀行' entry. To the right, a '取引登録はじめてガイド' (Transaction Registration First Guide) window is open, showing icons for '売上' (Sales), '仕入・経費' (Purchases/Expenses), '立替' (Replacements), and 'その他' (Others). Below this, another window titled 'ごみませんか?' (Don't you have any trash?) is visible, with a message about inviting tax accountants to freee.

最終同期日時  
2024-07-30 20:19

全口座を同期

銀行口座 +

37,066,391 円

スワロー信金 0

登録残高 35,979,515 円  
同期残高 35,550,000 円

freee銀行 0

登録残高 1,086,876 円  
同期残高 4,336,876 円

表示順を変更

取引登録はじめてガイド

会計・経理初心者への操作ガイドです。よくある事例に沿って、実際の登録まで行えます！

売上

仕入・経費

立替

その他

ごみませんか?

じつは多くのユーザーが税理士と一緒にfreeeを使っています。あらかじめ税理士をfreeeに招待しておくこと、入力チェックや税務調査などいざという時もあわてません。一度検討してみませんか？

## 2-2.売上・経費の登録：口座の明細から登録

↑ ホームの並べ替え

最終同期日時  
2024-07-30 20:19

全口座同期してガイド

同期して入出金明細が取り込まれると未登録の取引数がオレンジ色で表示される

未処理の明細を登録させましょう！

2 クリック

1

2

銀行口座

スワロー信金

登録残高 35,979,515 円  
同期残高 36,005,000 円

freee銀行

登録残高 1,086,876 円  
同期残高 4,336,876 円

表示順を変更

売上

仕入・経費

立替

その他

税理士と一緒に、freeeを使ってみませんか？

じつは多くのユーザーが税理士と一緒にfreeeを使っています。あらかじめ税理士をfreeeに招待しておくことで、入力チェックや税務調査など

## 2-2.売上・経費の登録：口座の明細から登録

入出金情報が自動で反映されている  
支出…赤字 収入…青字

1 勘定科目を入力  
※自動で入力されている場合は、内  
容を確認・修正

3  
クリック

2 税区分を選択

The screenshot shows the 'freee' software interface for registering transactions from a bank statement. At the top, there are sorting options ('新しい順', '古い順') and a '表示件数' (number of items to display) dropdown. A table lists transactions with columns for checkboxes, transaction date, account name, and amount. Two transactions are highlighted: one for 2024-04-15 (debit of 45,000) and one for 2024-04-10 (credit of 500,000). To the right of the table is a form for entering transaction details. This form includes fields for '勘定科目' (account type), '税区分' (tax category), and '金額' (amount). There are also checkboxes for '適格' (qualified) and '自動登録ルール' (automatic registration rules). Buttons for '詳細' (details), '登録' (register), and '無視' (ignore) are visible. A red box highlights the '登録' button, and a blue box highlights the '無視' button. A blue callout box explains that clicking '無視' is used to avoid double registration of the same transaction. Another blue callout box points to the '取引先' (counterparty) and '発生日' (transaction date) fields, stating that they can be edited if necessary. A red callout box points to the '勘定科目' field, indicating that the user should input the account type and confirm/modify the content if it is auto-filled. A third red callout box points to the '税区分' dropdown, indicating that the user should select the tax category. A blue callout box at the bottom right explains that clicking '無視' is used to avoid double registration of the same transaction. A blue callout box at the bottom left explains that the counterparty and transaction date can be edited if necessary. A blue callout box at the top left explains that the transaction information is automatically reflected, with debits in red and credits in blue. A blue callout box at the top right explains that the user should click the '登録' button to register the transaction.

取引先名や発生日に修正  
がある場合は編集

写真で登録や、手動で入力  
で同じ取引を入力済みの場  
合は「無視」をクリック  
※同じ取引を二重で登録する  
ことを避ける操作です

## 2-2.売上・経費の登録：口座の明細から登録



Q.税区分はどのように選択すればよいですか？

A.自社の課税方式と取引の内容により異なります。

自社の課税方式↓	収入	支出
<b>免税</b>	自動選択される税区分で基本的にOK	自動選択される税区分でOK
<b>簡易課税</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●消費税がかかる収入 → 課売上■10%・8%（軽） ■ = 一～六の数字からご自身の事業区分を選択</li> <li>●消費税がかからない収入 → 対象外 補助金、助成金、借入金、預り金など</li> <li>●非課税扱いの収入 → 非課売上 医療・福祉系の収益など</li> </ul>	自動選択される税区分でOK
<b>一般課税</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●消費税がかかる収入 → 課税売上10%・8%（軽）</li> <li>●消費税がかからない収入 → 対象外 補助金、助成金、借入金、預り金など</li> <li>●非課税扱いの収入 → 非課売上 医療・福祉系の収益など</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●消費税がかかる支出（インボイスあり） → 課対仕入10%・8%（軽）</li> <li>●消費税がかかる支出（インボイスなし） → 課対仕入（控80）10%・8%（軽）</li> <li>●消費税がかからない支出 → 対象外 給与、保険料、預り金など</li> <li>●非課税扱いの支出 → 非課仕入 印紙代、行政機関での手数料など</li> </ul>

## 2-2.売上・経費の登録：写真で登録

領収書をスマホで撮影し、読み取った内容を活用して入力します。

スマホで

freee会計のアプリから  
写真を取り込む

パソコンで



取り込んだ写真は「ファイルボックス」に自動で格納される

## 2-2.売上・経費の登録：写真で登録

ファイル一覧

重複チェック 書類別 電子保存項目

すべて 領収書 請求書 その他

絞り込み条件  絞り込み ステータス: 未登録 アップロード日: 過去1年間 + 条件を追加 絞り込み条件の設定 >

絞り込み条件  絞り込み条件を保存 クリア

登録する領収書の画像をクリック

作成日が新しい順 表示件数 20件

すべて 未登録 9 登録済み 自分がアップロード

No.9 詳細  未登録(解析済)

No.8 詳細  未登録(解析済)

No.7 詳細  未登録(解析済)

**free station shop**  
品川駅店 TEL 03-5719-2772

2024-05-20 15:03 No.1295  
登録番号: T7010401100770

焼き菓子キャラメル8	¥3,240	
¥1,080 × 3個	軽	
小計	¥3,240	
内税対象額 8.00%	¥3,240	
内税 8.00%	¥240	
<b>合計</b>	<b>¥3,240</b>	
(内消費税等	¥240)	
現金	¥3,300	
お釣り	¥60	
レシートNo.4512		

**free station shop**  
品川駅店 TEL 03-5719-2772

2024-05-20 15:03 No.1295

焼き菓子キャラメル8	¥3,240	
¥1,080 × 3個	軽	
小計	¥3,240	
内税対象額 8.00%	¥3,240	
内税 8.00%	¥240	
<b>合計</b>	<b>¥3,240</b>	
(内消費税等	¥240)	
現金	¥3,300	
お釣り	¥60	
レシートNo.4512		

**free商店**  
free商店 大崎店 TEL 03-5719-2772

領収書

2024年 07月09日(火) 18:51  
株式会社free  
登録番号: T7010401100770

ごみ箱・角形・ミニ 1点 690  
セイロン茶・ティーパック100p 1点 390  
アイスコーヒー 3点 290

**合計** 3点 **¥1,370**

消費税等 ¥112  
10%対象 ¥400 消費税 ¥40  
10%対象 ¥610 消費税 ¥60  
クレジット 1,370

クレジット売上表  
お客様控え  
レシートNo.12345

## 2-2.売上・経費の登録：写真で登録

次の写真に移動

No.9 電子保存対象ファイル 未登録(解析済) ⚠

ダウンロード ファイル操作 < 1/9 >

データ詳細 取引登録 **1** クリック

インボイス情報 編集

書類の種類 領収書  
ファイル解析結果から推測

適格請求書等 該当する  
登録番号から推測

登録番号 T7010401100770  
ファイル解析結果から推測

国税庁に登録されている番号です(名称:フリー株式会社, 加入日:2023年10月1日)

決済口座

電子保存情報 電子保存項目未入力 保存 キャンセル

発行元 フリー株式会社  
ファイル解析結果から推測

発行日 2024-05-20  
ファイル解析結果から推測

金額 3,240 円  
ファイル解析結果から推測

free station shop  
品川駅店 TEL 03-5719-2772

2024-05-2015:03 No.1295  
登録番号: T7010401100770

焼き菓子キャラメル8	¥3,240
¥1,080 × 3個	軽
小計	¥3,240
内税対象額 8.00%	¥3,240
内税 8.00%	¥240
<b>合計</b>	<b>¥3,240</b>
(内消費税等	¥240)
現金	¥3,300
お釣り	¥60

レシートNo.4512

画像をクリックして拡大イメージを表示

写真から読み取った内容を自動で表示

## 2-2.売上・経費の登録：写真で登録

**1** 選択  
売上の場合…収入  
経費の場合…支出

**2** 選択  
すでに支払や振込が終わっている場合…完了  
まだ代金を受け取っていない・支払っていない場合…未決済

**3** 入出金があった銀行口座やクレジットカード  
会社の現金の場合は「現金」を選択  
※個人の口座やクレジットカード、ポケットマネー（自分の現金）で支払った場合は「役員資金」を選択

**4** 写真から読み取った内容を自動で表示  
誤りがある場合は修正

**5** クリック

取引登録

## 2-2.売上・経費の登録：手動で登録

手動登録は、最も基本的な登録方法です。

ゼロから手入力になるので、ここでは必要なところにしばって解説します。



## 2-2.売上・経費の登録：手動で登録

**1** 選択  
売上の場合…収入  
経費の場合…支出

**2** 選択  
すでに支払や振込が終わっている場合…完了  
まだ代金を受け取っていない・支払っていない場合…未決済

**3** 入出金があった銀行口座やクレジットカード  
会社の現金の場合は「現金」を選択  
※個人の口座やクレジットカード、ポケットマネー（自分の現金）で支払った場合は「役員資金」を選択

**4** 領収書や請求書に記載の日付と取引先を入力

**5** 勘定科目を入力  
※わからない場合は検索もできます

**6** 税込み金額を入力

**7** クリック

領収書や請求書にインボイス登録番号がある場合はチェック

支出を登録 詳細登録

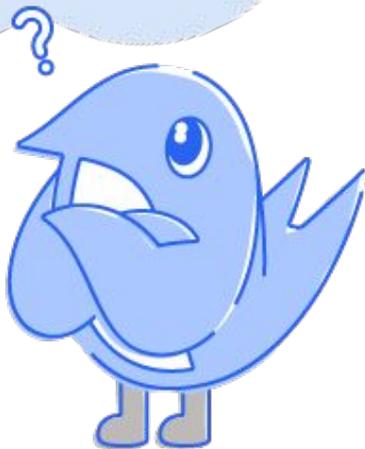
発生日 必須 取引先 必須  
勘定科目 必須 金額 必須 0円  
品目・部門・メモタグ 必須  
資格請求書等 該当する

請求書  
登録番号 T1234567890123



経費の勘定科目は、法律上の決まりがあるわけではありません。自社が管理しやすい・わかりやすい勘定科目を使いましょう！

Sweeeのつぶやき  
取引登録の  
あるあるの悩み



▲ Sweee (スイー)

取引登録は取引の量によっては膨大な作業。  
処理のしかたでわからないことがあって手が止まると  
やる気もなくなってしまいますよね。

そんなときは、動画解説もおすすめです！  
本ガイドで解説している内容に加え

- ・クレジットカードの明細と手元の領収書が2つある場合、  
どちらを登録すればいいの？
- ・銀行口座の明細が全部の期間、同期できなかった…
- ・現金で支払いをした場合「現金」か「役員資金」かどちらを使えばいいの？

などのあるあるの悩みにも税理士がお答えしています！  
入力作業に行き詰まったときに、ぜひご覧ください。



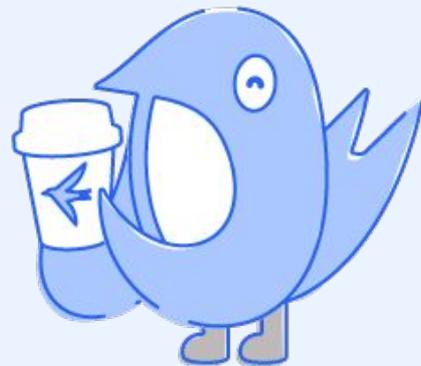
0から初めての決算をやってみよう！「売上・経費を登録しよう」  
[https://www.youtube.com/watch?v=e8U\\_0laVzEc&t=9s](https://www.youtube.com/watch?v=e8U_0laVzEc&t=9s)

# セクション2もあと少し！

1年分の取引登録、おつかれさまでした。  
あとは、次のステップで口座残高をぴったり合わせれば完了です！

次の、口座残高を合わせるステップは  
つまづく方が多い、いちばんの難所です。  
なので、取引登録が全て終わったら  
次のステップにすすむ前に  
少し一休みしましょう。

ここを乗り越えれば、決算の山の頂上はすぐそこです！



## 2-3.口座残高を合わせる

口座残高とは、ここでは「現金・預金」の残高のことを指しています。

口座残高が合わないということは、正しい取引登録ができていないということ。

正しい取引登録に修正していきながら、口座残高をぴったり合わせましょう。

### 口座残高が合っていない状態とは…

実際の口座残高 =通帳上の残高		freee会計上の残高	
A銀行	100万円	A銀行	150万円
B銀行	50万円	B銀行	10万円
現金 <small>※会社の金庫等にある現金</small>	10万円	現金 <small>※freee会計で「現金」として登録してある金額</small>	500万円

実際の通帳の、決算日時点の残高と、freee会計のホーム画面の残高を見比べてみましょう！  
1円のズレもないようにするのが基本です。



## 2-3.口座残高を合わせる

口座残高が合わないときの、よくある原因は以下の3つです。



### 開始残高が 正しくない

(よくあるケース)

- ・1期目のときに、資本金と設立費用の入力をしておらず開始残高が0円でスタートしてしまう
- ・2期目以降のときに、前期決算時の残高を入力しておらず開始残高が0円でスタートしてしまう



### 二重登録

(よくあるケース)

- ・同じ取引を、口座連携での登録と領収書の写真からの登録とで、両方行ってしまう
- ・銀行の入金から売上登録し、その後同じ取引の請求書から登録された未決済取引に対して、手動で決済を登録してしまう
- ・法人口座が複数ある場合、A口座からB口座へのお金の振替を、両方の口座でそれぞれ登録してしまう



### 登録漏れ・間違い

(よくあるケース)

- ・手動で登録する場合、実際の口座に振り込まれた利子や引き落とされた手数料の登録漏れ
- ・「役員資金」で支払ったにもかかわらず「現金」を選択したなど、お金の出どころ「口座」部分の選択ミス
- ・売上から差し引かれて振り込まれた値引きなどの処理がされていない

## 2-3.口座残高を合わせる：進め方

次のステップで進めていきましょう。

① 現在の口座残高の  
**確認**

使う機能：  
・試算表

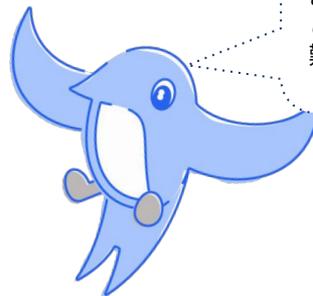
② 誤りのある箇所を  
**見つけて修正**

使う機能：  
・月次推移  
・タイムライン  
・現預金レポート

③ もう一度口座残高の  
**確認**

使う機能：  
・試算表

残高が一致すれば完了！  
一致しなければもう一度、誤りの  
ある箇所を探して修正しましょう。  
ここが多くの方がつまづく最後の  
難所！あと少し、一緒に乗り越えま  
しょう！



## 2-3.口座残高を合わせる：free会計上の残高の確認

free会計上の口座残高を確認してみましょう。



## 2-3.口座残高を合わせる：free会計上の残高の確認

free会計上の口座残高を確認してみましょう。

**試算表** 資金調達サービスを利用

**検索条件** 検索条件オプション ▾

勘定科目の表示 表示するタグ 比較 表示刻み

勘定科目  なし 取引先 品目 部門 なし 前年比較 3期間比較 月次 日次

表示年度  表示期間 決算整理仕訳

取引先  品目  部門  メモタグ

**絞り込む**

出力 **2** 一覧

合っていないでもがっかりしないで。一発で残高が合っているケースはほとんどありません。ひとつひとつ確認して合わせていきましょう。



1

貸借対照表

「貸借対照表」が表示される

	2021年-期首	借方金額	貸方金額	2021年-12月期末
資産の部				
▼流動資産				
▶現金	300,000	4,923,000	3,728,229	1,494,771
▶free銀行	4,700,000	109,013,000	105,456,710	8,256,290
▶つばの銀行			200,000	-200,000
▶元金		124,428,000	117,986,000	6,442,000
▶立替金	200,000	200,000	117,240	82,760
▶前払費用		450,000		0.16
流動資産	5,000,000	239,014,000	227,488,179	

ここがfree会計上の期末の残高です。

- ・実際の通帳の決算日時点の残高と一致していますか？
- ・マイナス残高になっていませんか？

→合っていない場合は、誤っている箇所を特定して修正していきます。

ここがピッタリ合うことがゴールです。

次のページから誤りの特定・修正をしていきましょう

## 2-3.口座残高を合わせる：誤りを見つけて修正

残高のズレがあった場合、どの登録が誤りであったかを特定し、修正していきます。

誤りの探し方はいくつか方法があります。該当するものをチェックしましょう。

全員



a.月次推移の  
チェック

<どんなとき？>

毎月の売上や、決まった額の支出が正しく登録できているかを確認します。

(例)

役員報酬、地代家賃、保険料

同期をしている  
口座の確認



b.タイムライン  
のチェック

<どんなとき？>

「自動で経理」を利用して取引登録をしている口座の内容を確認します。

同期をしていない  
口座の確認



c.現預金レポート  
のチェック

<どんなとき？>

同期設定をしておらず、手動で取引登録をしている口座の内容を確認します。

※口座を同期していても、すべてのデータが自動連携できなかった場合は「現預金レポート」を使ってチェックをしましょう。

## 2-3.口座残高を合わせる：月次推移を確認して誤りを見つける

レポートで月毎のお金の動きを見て、毎月固定でかかっている費用の二重登録や登録漏れがないかを確認しましょう。



## 2-3.口座残高を合わせる：月次推移を確認して誤りを見つける

1 毎月固定・定額でかかる費用の勘定科目にしぼって、月次推移を確認。  
例) 役員報酬、地代家賃、保険料

2 間違っている可能性がある場合  
→数値をクリックし、次のページへ

表示単位  
円

	2023-07	2023-08	2023-09	2023-10	2023-11	2023-12	2024-01	2024-02	2024-03
▼販売管理費									
▶役員報酬	470,000	0	940,000	470,000	470,000	470,000	470,000	470,000	470,000
▶給料手当	2,190,000			2,190,000	2,190,000	2,190,000	2,190,000	2,190,000	2,190,000
▶法定福利費	461,395			461,395	461,395	461,395	461,395	461,395	461,395
▶外注費	3,863,000			3,090,000	4,310,000	4,374,000	2,378,000	2,644,000	2,273,000
▶広告宣伝費	319,000	368,500	398,000	407,000	429,000	462,000	363,500	490,500	299,500
▶交際費	449,900	116,600	59,400	1,324,400	137,500	262,900	141,900	273,900	83,140
▶旅費交通費	64,850	72,750	134,500				158,600	131,900	239,790
▶通信費	0	0	0				0	198,000	348,000
▶消耗品費	0	0	0				0	0	68,000
▶水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	68,300	150,300
▶支払手数料	0	0	0	0	0	0	30,000	30,108	35,108
▶車両費	42,650	22,650	23,750	31,600	23,750	31,600	17,100	16,900	33,000
▶地代家賃	1,015,300	1,015,300	217,800	1,015,300	1,015,300	1,015,300	1,015,300	1,015,300	1,015,300
▶雑費	0	0			0	0	0	0	0
販売管理費計	8,876,095	9,068,195			9,171,445	9,328,895	7,225,795	7,990,303	7,666,533
営業利益	7,839,405	8,502,305			11,122,055	11,718,605	6,072,205	10,054,197	8,083,967
▼営業外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
▶受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常利益	7,839,405	8,502,305	10,826,655	8,760,105	11,122,055	11,718,605	6,072,205	10,054,197	8,083,967
特別利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0

役員報酬  
8月が0円で9月が倍

交際費  
明らかに額がおおすぎる

地代家賃  
9月だけ少ない

## 2-3.口座残高を合わせる：月次推移を確認して誤りを見つける

! 二重登録があった場合は、どちらか1つを削除しましょう。

599,000円の内訳 総勘定元帳: 広告宣伝費

取引日	相手勘定科目	税区分	摘要	借方金額	貸方金額	発生額累計
2024-05-07	未払金 対象外	課対仕入10%	株式会社フリー インターネット 広告 マーケティング部	299,500		299,500
2024-05-07	未払金 対象外	課対仕入10%	株式会社フリー インターネット 広告 マーケティング部	299,500		599,000

1 クリック

2 クリック

削除

保存 収入に変更 コピー 取引テンプレートとして登録

発生日 2024-05-07 取引先 株式会社フリー-x 決済期日

支出 手動

勘定科目	適格	税区分	金額	品目・部門・メモタグ	備考
広告宣伝費	<input checked="" type="checkbox"/>	課対仕入10%	299,500	インターネット広告 x マーケティング部 x	削除

+ 行を追加 + 控除・マイナス行を追加 合計 299,500

決済 未決済

登録方法	日付	口座(勘定科目)	取引内容	決済金額
+ 決済を登録 + 更新				決済残額 299,500

## 2-3.口座残高を合わせる：「タイムライン」を使って誤りを見つける

月次推移で大まかな確認をしたあとは、口座ごとに丁寧に確認をしていきましょう。

各口座のタイムライン機能を使うと便利です。

The screenshot shows the 'free 会計' (free Accounting) interface. On the left is a navigation menu with items like 'ホーム' (Home), '請求・入金' (Invoices/Income), '発注・経費・支払' (Orders/Expenses/Payments), '取引入力' (Transaction Entry), '会計帳簿' (Accounting Ledgers), '分析・レポート' (Analysis/Reports), '決算申告' (Financial Statements), '給与計算' (Payroll Calculation), '会計連携機能' (Accounting Integration), '入力効率化' (Input Efficiency), 'マスタ・口座' (Masters/Accounts), and 'その他設定' (Other Settings). The 'ホーム' button is highlighted with a red box and a callout '1 クリック' (Click). The main area shows '銀行口座' (Bank Accounts) with a balance of '0 円'. A promotional banner for opening a 'free' bank account is displayed. Below the banner, the 'free銀行' (free Bank) link is highlighted with a red box and a callout '2 表示されている口座名をクリック' (Click the account name displayed).

## 2-3.口座残高を合わせる：「タイムライン」を使って誤りを見つける

タイムラインの見方

口座設定 明細アップロード

口座名 三井住友 (契約者番号) 口座種別 三井住友 (契約者番号) ステータス 同期非対応の口座です。手動による明細の追加が必要です。

同期残高 登録残高 未登録金額 開始残高  
- 49,732,202円 2,821,050円 48,426,138円

お困りの際は、ヘルプセンター - 連携先別の注意点 も併せてご参照ください。

明細 取引 口座振替 現預金レポート **タイムライン**

2022年1月 ~ 2022年12月

同期残高(明細)

同期残高(明細)		2021年1月 ~ 2021年12月		登録残高
-		開始残高		0
▼	386,909	1月末	▲ -431,199円不足しています	-44,290
▼	441,257	2月末	▲ -431,199円不足しています	10,058
▼	177,169	3月末	▲ -435,748円不足しています	-258,580
▼	202,720	4月末	▲ -435,748円不足しています	-233,029
▼	221,825	5月末	▲ -435,748円不足しています	-213,924

1 クリック

口座同期で読み込んだ同期残高 (=通帳残高)

同期残高と登録残高がずれているときのアラート

free会計上で登録した残高 (=登録残高)

アラートが出ている箇所を確認していきます。



## よくある誤りケース1：開始残高の入力漏れ

1 開始残高が0円になっていて登録されていない

同期残高(明細)			2021年1月～2021年12月		登録残高
-	開始残高				0
▼	386,909	1月末	▲ -431,199円不足しています		-44,290
▼	441,257	2月末	▲ -431,199円不足しています		10,058
▼	177,169	3月末	▲ -435,749円不足しています		-258,580
▼	202,720	4月末	▲ -435,749円不足しています		-233,029
▼	221,825	5月末	▲ -435,749円不足しています		-213,924



開始残高が0の場合…  
画面上部メニューバーから  
「設定」→「開始残高の設定」を確認

## よくある誤りケース2：口座間の資金移動での二重登録

(2つの口座をどちらも自動連携していると、両方の口座で入出金が自動で登録されることがあります)

		7月末	▲ 50,000円超過しています	1
▲	1,371,592	1日	▲ -100,000円不足してい	92
出金	一括 振込 ツバメギンコウ	100,000	登録済	合計 100,000 出金 つばめ銀行
出金	一括 振替 チュウブデンリョク	62,000	登録済	合計 62,000 出金 水道光熱費
				合計 100,000 出金 つばめ銀行

1  
同じ金額・同じ口座で登録されていることを確認

2  
それぞれクリック  
で詳細を開く

振替の詳細

保存 削除 閉じる

日付	金額	取引内容	振替先口座	備考	金額
2023-07-01	100000	freeeドンコフ	つばめ銀行		100,000

振替日 振替元口座 振替先口座

手数料・受取利息等

ファイルを追加

振替の詳細

保存 削除 閉じる

日付	金額	取引内容	振替先口座	備考	金額
2023-07-01	100000	freeeドンコフ	つばめ銀行		100,000

振替日 振替元口座 振替先口座

手数料・受取利息等

ファイルを追加

3  
A口座からB口座へ  
資金が移動している  
ことを確認

4  
同じ資金移動で  
あることを確認

! 重複を確認したら  
どちらか一方を削除



## 2-3.口座残高を合わせる：「タイムライン」を使って誤りを見つける

アラートがゼロになったら完了です！

これを同期しているすべての口座で行いましょう。

▼	980,184	7月末	980,184
▼	935,184	8月末	935,184
▼	873,084	9月末	873,084
▼	720,084	10月末	720,084
▼	570,084	11月末	570,084
▼	517,876	12月末	517,876
▼	499,876	1月末	499,876
▼	346,876	2月末	346,876



## 2-3.口座残高を合わせる：「現預金レポート」を使って誤りを見つける

自動連携をしていない口座は「現預金レポート」を確認しましょう。

※期間内すべてのデータが自動連携できなかった場合も、この現預金レポートを活用しましょう。

1 クリック

ホーム

銀行口座

0 円

freeで法人口座を開設できます

free GMOあおぞらネット銀行フリー支店

最短即日で口座開設！  
free会計との連携も簡単に行えます

申し込む

本銀行口座は金融サービス仲介に基づきます

free銀行

登録残高 0 円

表示順を変更

2

表示されている  
口座名をクリック

## 2-3.口座残高を合わせる：「現預金レポート」を使って誤りを見つける

口座設定 明細アップロード 口座を削除する 口座を非表示にする

口座名	口座種別	ステータス	同期方法
スワロー信金	freee銀行	まだ同期設定ができていません。IDとパスワードを入力ください。	未設定

同期残高 ? 登録残高 ? 未登録金額 ? 開始残高 ?  
- 36,573,020円 0円 0円

お困りの際は、ヘルプセンター - 連携先別の注意点 も併せてご参照ください。

1 クリック

明細 取引 口座振替 現預金レポート タイムライン

検索条件

対象期間  
2023-07-01 ~ 2024-06-30 絞り込む

## 2-3.口座残高を合わせる：「現預金レポート」を使って誤りを見つける

お手元に通帳を用意して、「通帳残高」と「free会計上の残高」を見比べましょう。最初の月から順番に、月末の残高を突き合わせて見ていきます。合っていない月があったら、日付ごとに突き合わせて何日ですれたかを探します。

**現預金レポート**

検索条件

口座名 free銀行 : 対象期間 2024-01-01 ~ 2024-12-31 絞り込む

日付

表示件数 50件

決済日	口座名	取引区分	勘定科目	入出金額	登録残高
2023-07-01	スワロー信金	出金	地代家賃	-74,800	-74,800
2023-07-05	スワロー信金	出金	預り金、預り金	-313,670	-388,470
2023-07-08	スワロー信金	出金	地代家賃	-495,000	-883,470
2023-07-08	スワロー信金	出金	地代家賃	-143,000	-1,026,470
2023-07-08	スワロー信金	出金	地代家賃	-302,500	-1,328,970
2023-08-01	スワロー信金	出金	地代家賃	-74,800	-1,403,770
2023-08-02	スワロー信金	入金	売上高	2,400,000	996,230

free会計上での口座残高  
ここが実際の通帳の残高  
とぴったり一致しているか  
を確認する

通帳残高と見比べ、ずれがあった日にちを特定。該当箇所の取引をクリックし、詳細を確認。削除や修正を行う。

(確認するポイント)

- ・付近で同額の入出金が重複していないか？ (二重登録)
- ・覚えのない金額や別の口座の入出金が混ざっていないか？

## 2-3.口座残高を合わせる：もう一度、free会計上の残高の確認

修正が終わったら、もう一度、「会計帳簿」→「貸借対照表」から、free会計上の口座残高を確認してみましょう。

試算表

資金調達サービスを利用

検索条件

検索条件オプション

勘定科目の表示 表示するタグ 比較 表示別み 表示年度 表示期間

勘定科目 決算書表示名 (小カテゴリ) なし 取引先 品目 部門 なし 前年比較 3期間比較 月次 日次 2024年度 (当年度) 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 全期間

決算整理仕訳 取引先 品目 部門 メモタグ

絞り込む 条件をクリア

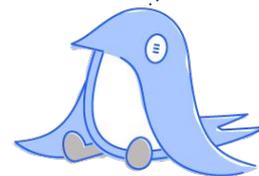
エクスポート

損益計算書 貸借対照表

表示単位 円

	2021年-期首	借方金額	貸方金額	2021年-12月期末
資産の部				
▼流動資産				
▶現金	300,000	4,923,000	3,728,229	1,494,771
▶free銀行	4,700,000	109,013,000	105,456,710	8,256,290
▶はの銀行			200,000	-200,000
▶売掛金		124,428,000	117,986,000	6,442,000
▶立替金		200,000	117,240	82,760
▶前払費用		450,000		450,000
流動資産	5,000,000	239,014,000	227,488,179	16,525,821

一度で合わなくても大丈夫。ひとつずつ直していきましょう！



ここがfree会計上の残高です。  
 ・実際の通帳の決算日時点の残高と一致しましたか？  
 →ピッタリ合えば完了です！

## 2-3.口座残高を合わせる



**Q.法人用クレジットカードの利用額の引き落としはどのように登録すればよいですか？**

A.月1回の引き落としは「口座振替」の処理を登録してください。

クレジットカードを利用した取引（都度）と、銀行口座からの引き落とし（月1回）を両方取引登録すると、二重登録になってしまいます。

引き落としのあった口座が

- ・自動で経理
- ・手動で登録

でそれぞれ処理の仕方が異なります。

詳しくは以下のヘルプをご参照ください。

二重に取引登録をして  
しまいやすいポイント  
なので注意しましょう。



▼ 【ヘルプセンター】 事業用のクレジットカードで支払った費用を登録する  
<https://support.freee.co.jp/hc/ja/articles/13241621405465>

## 2-3.口座残高を合わせる



Q.「現金」はどのように確認すればよいですか？

A.レジや金庫にある現金とfreee会計上の現金が一致しているかどうかを確認します。  
特に、freee会計上の現金がマイナスになっていたり、  
実際の現金より多すぎたりする場合は、必ず登録に誤りがないか確認しましょう。  
会社に現金を置いていない場合は「0円」が正しいです。

(よくある誤り)

1. 「手元の現金を銀行口座に入金」「銀行口座から現金を出金」というお金の移動を「売上」や「経費」として登録した  
→現金と銀行口座の間の「口座振替」に変更
2. 実際には役員が自分のお金で支払っていたのに、「現金」からの支出取引として登録していた  
→取引の決済口座を「現金」から「役員資金」に変更
3. 実際には役員にお金を返していたのに、その取引を正しく登録していなかった  
→期末にまとめて返済する形で「現金」口座から「役員借入金」の支出取引を登録

決済口座の「現金」は会社にある現金です。役員のポケットマネーは現金を使ったとしても「役員資金」で登録しましょう。



# セクション2

## 取引登録と残高合わせ

# 完了！

セクション2が完了したら  
いちばんの難所は超えました！  
本当に、おつかれさまです！

残るは決算書の作成。  
ここはfreee会計にお任せください！



# セクション3 期末処理と決算書作成

このセクションは1年に1度、決算期にのみ行う処理です。



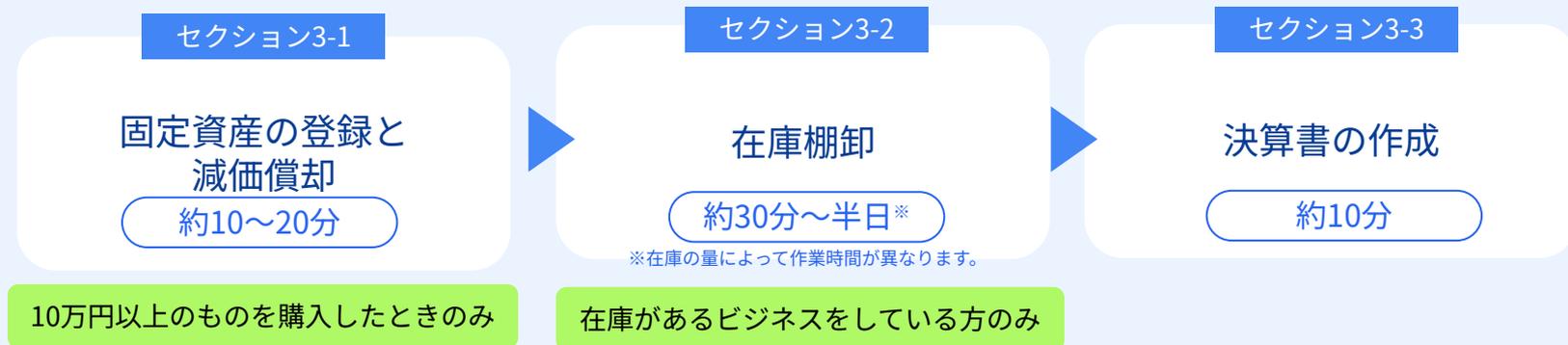
Q.決算書の作成って難しそう…

A.ここまで入力が終われば、書類の作成自体はボタンひとつでできるのでご安心ください。  
書類作成の前にあと少しだけ、1年に1度の期末処理をおこないきましょう。

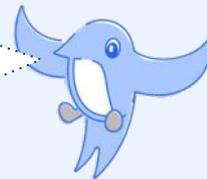


# セクション3の手順

やることは次の3つです。



ステップ1・2は該当する方のみです。  
10万円以上のものを購入していない方、  
在庫がない方はステップ3へ進みましょう。



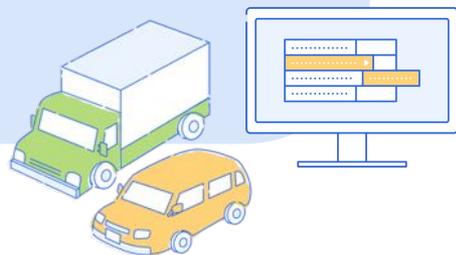
### 3-1.固定資産の登録と減価償却

#### <減価償却とは？>

「10万円以上で、1年以上使うもの」を購入したときは、全額をそのまま費用計上するのではなく、固定資産として扱います。パソコン、車、機械、建物などのほか、ソフトウェアのように形のないもの、また、店舗の改装費用なども内容によっては固定資産となります。

長期間の使用により経年劣化が生じる固定資産は台帳に登録して管理し、その耐用年数に応じて複数年度にわたり分割して費用計上していきます。この処理のことを減価償却と呼びます。

※土地、電話加入権、骨董、書画などは時間の経過により価値が減少しない資産は減価償却ができません。



#### 固定資産を購入したときの処理手順

取引登録

「消耗品費」などの勘定科目ではなく「工具器具備品」「車両運搬具」「機械装置」「建物」「ソフトウェア」など、固定資産の種類に合った勘定科目で取引を登録します。  
※すでに取引登録済の方も、勘定科目をいまいちどご確認ください。

固定資産  
台帳へ登録

freee会計では固定資産台帳へ登録を行うと、自動で減価償却の処理ができます。

10万円以上のものを買ったときは、取引登録だけでは処理が終わらないので気をつけてくださいね！  
忘れずに「固定資産台帳」へ登録しましょう。

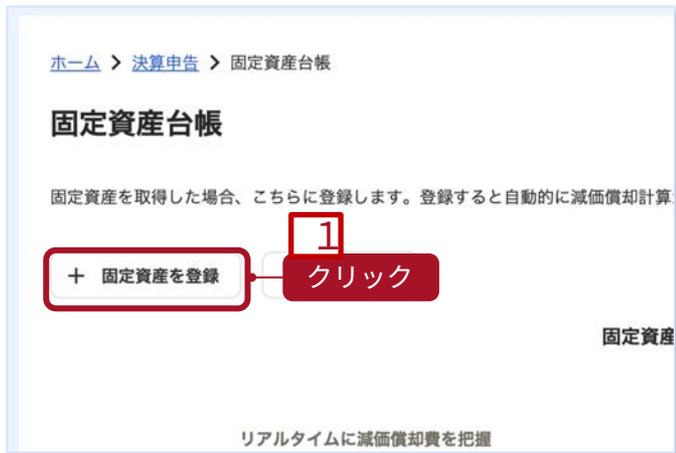


### 3-1.固定資産の登録と減価償却

固定資産の購入についての取引登録が終わったら、固定資産台帳に登録をしましょう。



### 3-1.固定資産の登録と減価償却



**基本情報**

資産の名前 **必須** PC (MacBookPro)

取得日 **必須** 2024-07-01

事業供用開始日 **必須** 2024-07-01  
利用を開始した日付を記入してください

取得価額 **必須** 398,800 円 (税込)  
免税事業所の方は税込金額を入力してください

勘定科目 **必須** 工具器具備品 : 勘定科目を推測する  
「資産の名前」を元に勘定科目を推測します

数量又は面積 **必須** 1 単位: 台  
例) 個

---

**償却情報**

償却方法 **必須** 選択してください : 償却方法を推測する  
「取得日、勘定科目」を元に償却方法を推測します

耐用年数 **必須** [ ] 年 [国税庁の耐用年数表を確認](#)   
1年~100年の間で入力してください

期首残高 0 円

改定取得価額 0 円  
定率法の場合、調整前償却額 < 償却保証額となる最初の年の期首残高を入れ

減価償却に使う勘定科目  減価償却費  
製造業、不動産向けの勘定科目は設定できません [デフォルト\(初態状態\)の](#)

特別(割増)償却費 0 円

**保存** キャンセル

**2**  
取引登録と同じ内容  
を入力

**2**  
クリックで自動選択

**3**  
リンク先の国税庁の  
サイトで該当物の  
耐用年数を調べて記入

**4**  
必須項目を入力したら  
画面下の「保存」を  
クリック

## 3-2.在庫棚卸

<在庫棚卸とは？>

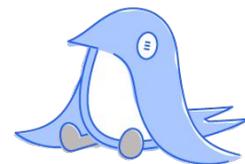
今期に仕入れた商品のうち、**期末に在庫として残った数を調べて仕入れ値ベースで合計金額を計算し、会計上で登録すること**を棚卸といいます。

これは、自社にある資産（在庫）の数を正しく登録し、かつ、売上原価を計算する際にも必要な作業です。

freeでは「在庫棚卸」の画面で在庫の金額を入力するだけで、今期末と翌期首に棚卸仕訳が作成されます。この登録作業により、正しい決算書が作成できます。



ふだんの取引では、手元で管理台帳などを使い、入出庫を管理しておけばOK。期末に実際に在庫数を確認しましょう。



## 3-2.在庫棚卸

在庫数を確認し、期末に残った商品（＝資産）として登録しましょう。



## 3-2.在庫棚卸

**棚卸一覧**

月末や年度末に未販売の商品がある場合、こちらに

**1** クリック

+ 新しい期末処理を入力

棚卸月

**棚卸の登録**

月末

**2** クリック

決算時

月次

2月

期末棚卸高 (商品)

400,000

**3** 自社にある在庫の総額を入力

棚卸一覧へ

**4** クリック

保存

この処理により、「仕入高」として計上していた金額の一部が「商品」として決算書に載り、今期ではなく翌期の原価に繰り入れられます。



### 3-3.決算書の作成

いよいよ最後の仕上げ。決算書を作成しましょう。



### 3-3.決算書の作成

自社に合わせた書式の設定をしましょう。

**1** この年度の決算書を作成

**2** お好みに合わせて選択  
(そのまま変更なしでもOK)

**3** 「freee形式(横)」を選択

**4** クリック

すべての会社で作成する義務がある書類です!

株主(社員)資本等変動計算書の編集

決算書の作成		
年度	2022年01月01日～2022年12月31日	
ステータス	現在進行中	
<a href="#">この年度の決算書を作成</a>		
決算書の出力設定 (2022)		
出力基本設定	内容	説明
会社の形態	株式会社	合同会社の場合、「株主資本」を「社員資本」に変更します。 「株主資本等変動計算書」を「社員資本等変動計算書」に変更します。 個別注記表の例文は、重要な会計方針に係る事項に関する注記のみ表示します。
出力する決算書	出力形式	編集
表紙	freee形式	決算書表紙タイトル 決算報告書 <input type="checkbox"/> 表紙に事業所名と住所を表示 住所 品川区西五反田2-8-1 五反田ファーストビル
貸借対照表	報告式(今期のみ)	個別注記表 自由記述形式
損益計算書	freee形式	赤字の場合の表示方法 <input checked="" type="radio"/> 当期純利益のマイナス <input type="radio"/> 当期純損失 売上原価等の表示方法 <input type="radio"/> 小分類のみ <input type="radio"/> 決算書表示名のみ <input checked="" type="radio"/> 小分類+決算書表示名
出力オプション		内容
期間表示形式	年: 年度表示 日付: 西暦表示	
改ページ	<input type="checkbox"/> 区分がページをまたぐ場合は次ページに表示する	
ページ番号	<input type="checkbox"/> ページ番号を出力する	
<a href="#">決算書の出力設定を保存する</a>		

### 3-3.決算書の作成

1 クリック

2 クリック

3 残高を合わせた数値が反映される

4 クリック

保存

決算書は、何度でも作り直すことができますが、会計データを修正したときにはこの「編集」→「B/S残高取得」の反映を忘れずに行ってください。

決算書の出力設定を保存する

決算書作成 ▶ 株主（社員）資本等変動計算書の編集

#### 株主（社員）資本等変動計算書の編集

B/S残高取得 当期首残高・当期末残高の前回取得日:  
残高取得に関しては留意点がございますので、詳しくはヘルプページの「株主資本等変動計算書をfreeで作成する」をご参照ください。

#### 当期変動額 内訳項目の編集

	株主資本							
	資本金	新株式申込証拠金	資本剰余金		利益剰余金			繰越利益剰余金
			資本準備金	その他資本剰余金	利益準備金	その他利益剰余金		
						別途積立金		
当期首残高	5,000,000	0	5,000,000	0	2,000,000	0	15,000,000	
当 地 新株の発行								

### 3-3.決算書の作成

**1**  
クリック

この年度の決算書を作成

**2**  
クリックでPDFデータをダウンロード

PDFで出力

決算書の作成		
年度	ステータス	
2022年01月01日～2022年12月31日	現在進行中	
決算書の出力設定 (2022年01月01日～2022年12月31日)		
出力基本設定	内容	説明
会社の形態	株式会社	合同会社の場合、「株主資本」を「社員資本」に変更します。 「株主資本等変動計算書」を「社員資本等変動計算書」に変更します。 個別注記表の例文は、重要な会計方針に係る事項に関する注記のみ表示します。
出力する決算書	出力形式	編集
表紙	freee形式	決算書表紙タイトル 決算報告書 <input type="checkbox"/> 表紙に事業所名と住所を表示 住所 品川区西五反田2-8-1 五反田ファーストビル
貸借対照表	報告式(今期のみ)	
損益計算書	freee形式	赤字の場合の表示方法 <input checked="" type="radio"/> 当期純利益のマイナス <input type="radio"/> 当期純損失 売上原価等の表示方法 <input type="radio"/> 小分類のみ <input type="radio"/> 決算書表示名のみ <input checked="" type="radio"/> 小分類 + 決算書表示名



決算書作成 - 2022-12-31期

出力した決算書一覧

# 決算報告書

2022 年度

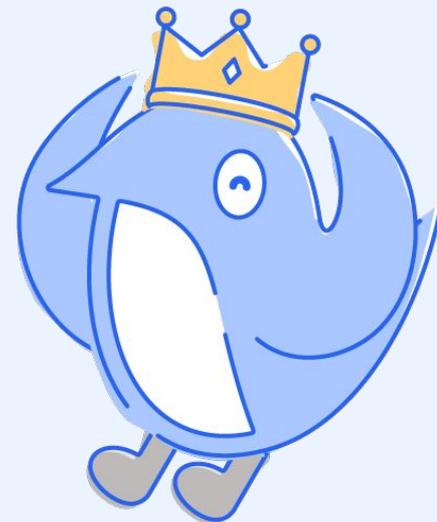
# セクション3

## 期末処理と決算書作成 完了！

自力で決算書作成まで  
完了できましたね。

**あとは申告のみ。**

今期の業務、本当に、おつかれさまでした。



# 決算書が作成できたら、申告へすすみましょう！



決算月の  
2ヶ月後までに！

申告・  
納税



お好みの方法で  
行う

次のページで再掲

# 再掲 申告の方法を選ぶ

次の3つの方法から法人税申告のやり方を選びましょう。

## ① 顧問税理士に依頼

コスト：高

手間：少



メリット

正確な決算で税務調査も安心  
資金繰りなど経営のアドバイス  
活用できる制度の提案 など

デメリット

決算直前に依頼して  
お断りされるケースも  
早めの相談が必要

free認定アドバイザー 🔍



free会計の操作に慣れている税理士をご紹介▲

## ② free申告を利用

コスト：中

手間：中



メリット

free会計と簡単に連携でき  
数日かかった決算・申告書の作成が  
わずか2時間半に

デメリット

特殊な会計処理だと  
自力では難しいケースも

free申告 🔍



free申告詳細のご案内ページ▲

## ③ 税務署で手続き

コスト：小

手間：多



メリット

決算&申告業務理解が深まる

デメリット

時間と手間がかかる  
税務署の予約がとりづらい、書類不備  
があって出直す必要があった、などで  
2~3週間ほどかかったというお声も

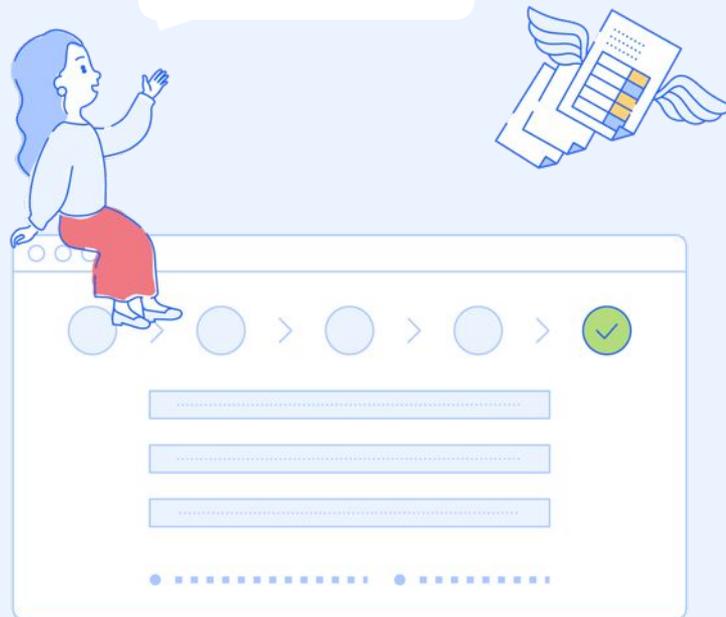
最寄りの税務署へ

## free申告を活用し、ご自身で申告作業をされる方へ

解説の通りに入力すると申告までできる  
free申告「使い方ガイドブック」を  
ご準備しています。  
ぜひご利用ください。

- 設立初年度赤字法人向け
- 設立初年度の黒字法人向け
- 設立2年目以降の当期赤字で繰越欠損金のない法人向け
- 設立2年目以降の当期黒字で繰越欠損金なしの法人向け
- 設立2年目以降の赤字・黒字法人共通の繰越欠損金ありの法人向け

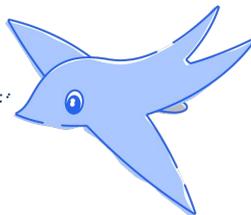
電子申告で  
自宅から提出できます



## free申告 料金プラン

月あたり  
実質1,583円で  
申告後もあんしん！

「free申告」は  
無料でお試しも  
できます！



法人税の申告書作成から  
電子申告までセルフでしたい方へ

もし税務調査が発生したら  
専門の税理士が対応サポート

	free申告 スタープラン 29,800円/年(税別)	free申告 スタンダードプラン 48,800円/年(税別)
--	-----------------------------------	--------------------------------------

一般的に利用する申告書類の作成・出力 (国税・地方税・その他添付書類) <a href="#">対応帳票一覧はこちら</a>	○	○	
申告書類の提出機能（電子申告対応） Windows/Mac/Android/iOS対応	○	○	
メールサポート ※free申告の操作方法についてのお問い合わせに対応	○	○	
税務調査サポート (最大30時間分の税理士対応)	事前の準備と交渉	×	○
	税務調査当日の立ち会いと交渉	×	○
	結果確認と交渉	×	○
	修正申告書の作成と提出	×	○

[free申告 詳細はこちら](#)

## お問い合わせ先一覧



どなたでも  
ご利用ください



オンラインヘルプで検索  
オンラインヘルプはこちら

スタータープラン  
(旧ベーシックプラン)  
以上の方はお電話予約  
も可能です



電話で問い合わせ  
電話予約詳細はこちら

法人プランで  
ご契約の方は  
どなたでも  
ご利用可能です



チャットで問い合わせ  
チャットサポート詳細はこちら



メールで問い合わせ  
メールサポート詳細はこちら

決算書作成、おつかれさまでした  
来期も一緒に、がんばりましょう！



わからないことがあるときは  
サポート窓口をぜひご利用ください。  
頼っていただけると嬉しいです！