

合計残高試算表（貸借対照表）

[3 サンプルデータ法人]

令和 3年 3月31日（ 現在決算） 期間合計

勘 定 科 目		前 残 高 (前月迄の残高)	借 方 (資産の増加)	貸 方 (資産の減少)	残 高 (今月の残高)	構成比 %	勘 定 科 目		前 残 高 (前月迄の残高)	借 方 (負債の減少)	貸 方 (負債の増加)	残 高 (今月の残高)	構成比 %
流 動 資 産	現 金	713,892	2,600,000	2,277,137	1,036,755	0.4	流 動 負 債	支 払 手 形					
	預 金 計	125,387,997	78,853,348	65,404,113	138,837,232	57.6		買 掛 金	19,047,535	12,528,228	12,116,382	18,635,689	7.7
	現 金 預 金 計	126,101,889	81,453,348	67,681,250	139,873,987	58.0		短 期 借 入 金					
	受 取 手 形							未 払 金					
	売 掛 金	28,145,445	67,723,283	57,853,348	38,015,380	15.8		未 払 費 用					
	売 掛 金 2							前 受 金					
	売 掛 金 3							預 り 金	82,860	688,857	710,358	104,361	0.0
	売 掛 金 4							未 払 法 人 税 等					
	売 掛 金 5							繰 延 税 金 負 債					
	そ の 他 集 計 》												
	営 業 債 権 計	28,145,445	67,723,283	57,853,348	38,015,380	15.8		仮 受 金					
	有 価 証 券 計							前 受 収 益					
	商 品							賞 与 引 当 金					
	製 品							仮 受 消 費 税	23,970,897		6,156,670	30,127,567	12.5
	半 製 品							そ の 他 集 計 》					
	原 材 料							小 計	43,101,292	13,217,085	18,983,410	48,867,617	20.3
	仕 掛 品							長 期 借 入 金	18,724,000	4,680,000	10,000,000	24,044,000	10.0
	貯 蔵 品							その他固定負債 2					
	棚 卸 資 産 計							受 入 保 証 金					
固 定 資 産	前 渡 金						固 定 負 債	繰 延 税 金 負 債					
	仮 払 金							退 職 給 与 引 当 金					
	前 払 費 用							そ の 他 集 計 》					
	未 収 収 益							小 計	18,724,000	4,680,000	10,000,000	24,044,000	10.0
	短 期 貸 付 金							引 当 金	960,000		1,200,000	2,160,000	0.9
	未 収 入 金							そ の 他 集 計 》					
	預 け 金							小 計	960,000		1,200,000	2,160,000	0.9
	未 収 利 息							合 計	62,785,292	17,897,085	30,183,410	75,071,617	31.1
	仮 払 消 費 税	11,956,731	2,841,785		14,798,516	6.1		資 本 金	20,000,000			20,000,000	8.3
	そ の 他 集 計 》							本 支 店 勘 定					
	貸 倒 引 当 金												
	その他流動資産計	11,956,731	2,841,785		14,798,516	6.1	純 資 産	新株式申込証拠金					
	小 計	166,204,065	152,018,416	125,534,598	192,687,883	79.9		資 本 準 備 金					
の 固 定 資 産	建 物	525,000	105,000		630,000	0.3		その他資本剰余金					
	建 物 附 属 設 備							利 益 準 備 金	1,000,000			1,000,000	0.4
	構 築 物							別 途 積 立 金	2,000,000			2,000,000	0.8
	機 械 装 置	2,000,000			2,000,000	0.8							
	車 両 運 搬 具	41,055,555	5,250,000	477,273	45,828,282	19.0							
	工 具 器 具 備 品												
	土 地							そ の 他 集 計 》					
	建 設 仮 勘 定							繰越利益剰余金	123,999,328		19,075,220	143,074,548	59.3
	そ の 他 集 計 》							当 期 損 益	前月迄の損益	当 月 損 失	当 月 利 益	損 益 累 計	構成比
	減価償却累計額										19,075,220	19,075,220	7.9
	有形固定資産計	43,580,555	5,355,000	477,273	48,458,282	20.1		自 己 株 式					
	営 業 権							自己株式申込証拠金					
	特 許 権							小 計	146,999,328		19,075,220	166,074,548	68.9
	そ の 他 集 計 》							評価・換算差額等					
	無形固定資産計							新 株 予 約 権					
	投 資 有 価 証 券							合 計	146,999,328		19,075,220	166,074,548	68.9
	出 資 金							負債・純資産の部合計	209,784,620	17,897,085	49,258,630	241,146,165	100.0
	長 期 貸 付 金						現 金 預 金 の 内 訳	現 金	713,892	2,600,000	2,277,137	1,036,755	0.4
	保 険 積 立 金							小 口 現 金					
繰 延 資 産								当 座 預 金	46,983,820	48,013,923	47,629,792	47,367,951	19.6
								流 動 性 預 金					
								当 座 預 金 5					
	長 期 前 払 費 用							普 通 預 金	78,404,177	30,839,425	17,774,321	91,469,281	37.9
	繰 延 税 金 資 産												
	そ の 他 集 計 》												
	投資その他の資産計							そ の 他 集 計 》					
	小 計	43,580,555	5,355,000	477,273	48,458,282	20.1		流 動 性 預 金 計	125,387,997	78,853,348	65,404,113	138,837,232	57.6
	創 立 費							定 期 預 金					
	繰 延 資 産							定 期 預 金 2					
	小 計							そ の 他 集 計 》					
	合 計	209,784,620	157,373,416	126,011,871	241,146,165	100.0		固 定 性 預 金 計					

合計残高試算表（損益計算書）

[3 サンプルデータ法人]

令和 2年 4月 1日～令和 3年 3月31日（決算） 期間合計

勘 定 科 目		前 残 高 (前月迄の累計)	借 方 (今月 の 支出)	貸 方 (今月 の 収入)	残 高 (今月迄の累計)	構成比 %	勘 定 科 目	前 残 高 (前月迄の累計)	借 方 (今月 の 支出)	貸 方 (今月 の 収入)	残 高 (今月迄の累計)	構成比 %
営業 収益	売 上 高		6,156,670	67,723,283	61,566,613	100.0	特別 利益	固 定 資 産 売 却 益				
								貸 倒 引 当 金 戻 入 益				
	そ の 他 集 計 》											
	売 上 値 引 戻 り 高											
売上 原価	純 売 上 高			61,566,613	61,566,613	100.0	特別 損失	小 計				
	期 首 棚 卸 高							固 定 資 産 売 却 損				
	仕 入 高		12,126,382	1,251,988	10,874,394	17.7						
	そ の 他 集 計 》											
	仕 入 値 引 戻 し 高											
	当期製品製造原価		3,645,455		3,645,455	5.9		小 計				
	期 末 棚 卸 高							税 引 前 当 期 損 益 金 額	19,075,220		19,075,220	31.0
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	売 上 原 価 計		14,519,849		14,519,849	23.6	法人税等	法 人 税 等				
	売上総利益金額		47,046,764		47,046,764	76.4		当 期 損 益	前 月 迄 の 損 益	当 月 利 益	当 月 損 失	損 益 累 計
	役 員 報 酬		7,700,000		7,700,000	12.5	当期損益		19,075,220		19,075,220	31.0
	給 与 手 当		8,800,000		8,800,000	14.3		合 計	231,304,034	231,304,034		
	役 員 賞 与						材料費	期 首 材 料 棚 卸 高				
	そ の 他 集 計 》							主 要 材 料 費	3,810,000	346,363	3,463,637	5.6
	法 定 福 利 費		7,458,180	5,021,258	2,436,922	4.0	材料費	そ の 他 集 計 》	200,000	18,182	181,818	0.3
	福 利 厚 生 費							材 料 仕 入 値 引 戻 し 高				
	外 注 費						材料費	期 末 材 料 棚 卸 高				
	旅 費 交 通 費		644,360	58,581	585,779	1.0		小 計	3,645,455		3,645,455	5.9
	通 信 費		708,392	64,401	643,991	1.0	当労働費	賃 金 給 料				
	運 賃							雑 給				
	車 両 費						当労働費	賞 与				
	交 際 費		230,136	16,376	213,760	0.3		退 職 金				
	寄 付 金						製 造 原 価					
	広 告 宣 伝 費		1,365,000	124,091	1,240,909	2.0		法 定 福 利 費				
	賃 借 料		4,200,000	381,816	3,818,184	6.2	製 造 原 価	そ の 他 集 計 》				
	地 代							小 計				
	保 険 料 費		120,000		120,000	0.2	製 造 原 価	外 注 加 工 費				
	修 繕 費							旅 費 交 通 費				
	水 道 光 熱 費		610,025	55,456	554,569	0.9	製 造 原 価	通 信 費				
	事 務 用 品 費		172,330	15,668	156,662	0.3		運 賃				
	新 聞 図 書 費						製 造 原 価					
	試 験 研 究 費											
	租 税 公 課						製 造 原 価	交 際 費				
営業 外 収益	支 払 手 数 料						製 造 原 価	賃 借 料				
	貸 倒 引 当 金 繰 入 額		1,200,000		1,200,000	1.9		地 代				
	減 価 償 却 費						製 造 原 価	保 険 料				
	そ の 他 集 計 》		220,486	16,332	204,154	0.3		修 繕 費				
	雑 費		164,500	14,958	149,542	0.2	製 造 原 価	消 耗 品 費				
	小 計		27,824,472		27,824,472	45.2						
	営 業 損 益 金 額		19,222,292		19,222,292	31.2	製 造 原 価	租 税 公 課				
	受 取 利 息											
	受 取 配 当 金						製 造 原 価					
営業 外 費用	雑 収 入						製 造 原 価	水 道 光 熱 費				
	小 計							電 力 費				
	支 払 利 息 割 引 料		147,072		147,072	0.2	製 造 原 価	減 価 償 却 費				
								雑 費				
	そ の 他 集 計 》						製 造 原 価	小 計				
営業 外 費用	雑 損 失							期 首 仕 掛 品 棚 卸 高				
	小 計		147,072		147,072	0.2	製 造 原 価	期 末 仕 掛 品 棚 卸 高				
	経 常 損 益 金 額		19,075,220		19,075,220	31.0		他 勘 定 振 替 高				
							当期製品製造原価		3,645,455		3,645,455	5.9