

# 振替伝票



伝票日付：平成16年 7月 5日 伝票番号： 5

仕 訳	借 方				貸 方				摘 要
	コード	科目	金額	税	コード	科目	金額	税	
1	1020	普通預金	299,160		1110	売掛金	300,000		売掛金回収 5月分
	0001	いろは銀行			0001	甲商会			
	2509	支払手数料	840	仕カ (40 5%					
	[メモ] 備考（取引の備忘・説明） 売掛金 30万を入金。振込手数料当社負担。							[未処理]	
借方合計			300,000		貸方合計			300,000	

サンプル株式会社

処理日付：平成16年 8月25日

# 振替伝票



伝票日付：平成16年 7月 5日 伝票番号： 6

仕 訳	借 方				貸 方				摘 要
	コード	科目	金額	税	コード	科目	金額	税	
1	2431	広告宣伝費	250,000	仕カ (11,905 5%	1000	現金	250,000		広告掲載料
	[メモ] 備考（取引の備忘・説明） 雑誌広告。6月10日掲載。							[未処理]	
借方合計			250,000		貸方合計			250,000	

サンプル株式会社

処理日付：平成16年 8月25日

(伝票ブラウザ)

# 仕 訳 帳

サンプル株式会社

平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

日付順

伝票数 90枚

日付		曜日	種類	仕	借 方				貸 方				摘 要
承認	チェック	決算	番号	訳	コード	科目	金額	税	コード	科目	金額	税	
平16/ 4/ 1		(木)	振替 1	1	1000	現金	145,065		2000	売上高	138,157 6,908	課売 5%	現金売上
平16/ 4/ 1		(木)	振替 2	1	2220	仕入高	10,439 522	仕力 5%	1510 0003	買掛金 南田産業	10,961		
平16/ 4/ 1		(木)	現金 2	1	2441	会議費	1,610 (77)	仕力 5%	1000	現金	1,610		福寿園 来客用茶菓
平16/ 4/ 1		(木)	預金 3	1	2500	水道光熱費	53,926 (2,568)	仕力 5%	1020 0001	普通預金 いろは銀行	53,926		電気代
平16/ 4/ 1		(木)	現金 4	1	1020 0001	普通預金 いろは銀行	209,943		1000	現金	209,943		預け入れ
平16/ 4/ 1		(木)	買掛 39	1	1530 0000	未払金 その他	9,667		1000	現金	9,667		蘇芳書房
平16/ 4/ 1		(木)	振替 40	1	1000	現金	500,000		1020 0001	普通預金 いろは銀行	500,000		引き出し
平16/ 4/ 1		(木)	振替 41	1	1020 0002	普通預金 A B C 銀行	500,000		1020 0001	普通預金 いろは銀行	500,000		振替
				2	2503	支払手数料	210 (10)	仕力 5%	1020 0001	普通預金 いろは銀行	210		振込手数料
平16/ 4/ 2		(金)	現金 5	1	1000	現金	18,120		2000	売上高	17,257 863	課売 5%	現金売上
平16/ 4/ 3		(土)	現金 6	1	1000	現金	225,272		2000	売上高	214,545 10,727	課売 5%	現金売上
平16/ 4/ 3		(土)	現金 6	1	3470	消耗品費 [製]	86,091 (4,100)	仕力 5%	1000	現金	86,091		P C ソフト購入
					[メモ]	連絡							[未処理]
						桃内さんへ：摘要には購入店名と製品名を入力してください(星田)							
平16/ 4/ 3		(土)	振替 7	1	2220	仕入高	26,417 1,321	仕力 5%	1510 0002	買掛金 西口商店	27,738		
平16/ 4/ 3		(土)	売掛 8	1	1020 0002	普通預金 A B C 銀行	135,902		1110 0005	売掛金 戊興産	135,902		
					[メモ]	備考(取引の備忘・説明) 売上の記帳もれ?要チェック!							
平16/ 4/ 4		(日)	現金 8	1	2460	通信費	420 (20)	仕力 5%	1000	現金	420		郵便料金





(勘定明細表)

売掛金 (1110)

サンプル株式会社

税抜集計

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日 [コード順表示]

単位：円

補助科目名称	コード	繰越残高	借方金額	貸方金額	残 高	構成比
甲商会	0001	2,937,134	4,172,700	0	7,109,834	84.2
乙商店	0002	2,800,749	93,240	2,800,749	93,240	1.1
丙物産	0003	3,482,876	118,262	3,482,876	118,262	1.4
丁産業	0004	1,261,449	0	0	1,261,449	14.9
戊興産	0005	0	0	135,902	-135,902	-1.6
小 計		10,482,208	4,384,202	6,419,527	8,446,883	100.0
その他	0000	0	0	0	0	0.0
合 計		10,482,208	4,384,202	6,419,527	8,446,883	100.0

(摘要集計表)

## 広告宣伝費

(2431)

サンプル株式会社

集計期間:平成16年 4月 1日 ~ 平成17年 3月31日

税抜集計

摘 要	借方金額	貸方金額	残 高
広告掲載料	664,852	0	664,852
パンフレット作成費	171,429	0	171,429
看板	57,143	0	57,143
バナー	93,333	0	93,333
合 計	986,757	0	986,757

## 【現金出納帳】

現 金 (1000)

サンプル株式会社

16年 承 子	伝票No. 種類	相手科目	摘要 (自己補助科目)	税	入 金	出 金	残 高
			前期繰越				85,147
4/ 1	1 振替	売上高	現金売上		145,065		
	2 現金	会議費	福寿園 来客用茶葉	仕カ 5%		1,610 (77)	
	4 現金	普通預金 いろは銀行	預け入れ			209,943	
	39 買掛	未払金 その他	蘇芳書房			9,667	
	40 振替	普通預金 いろは銀行	引き出し		500,000		508,992
4/ 2	5 現金	売上高	現金売上	課売 5%	17,257 863		527,112
4/ 3	6 現金	売上高	現金売上	課売 5%	214,545 10,727		
	6 現金	消耗品費 [製]	PCソフト購入	仕カ 5%		86,091 (4,100)	666,293
4/ 4	8 現金	通信費	郵便料金	仕カ 5%		420 (20)	
	9 現金	売上高		課売 5%	115,647 5,782		787,302
4/ 5	12 現金	売上高		課売 5%	64,222 3,211		
	90 現金	交際費	スナック瑠璃 乙商店〇〇部長歓迎会 星田、柳野	仕カ 5%		20,480 (975)	834,255
4/ 6	13 現金	交際費	割烹若草 甲商会〇〇部長接待 柳野	仕カ 5%		12,030 (573)	
	14 現金	売上高		課売 5%	188,499 9,425		1,020,149
4/ 7	16 現金	売上高		課売 5%	81,641 4,082		1,105,872
4/ 8	17 現金	売上高		課売 5%	68,663 3,433		1,177,968
4/10	19 現金	売上高		課売 5%	110,432 5,522		1,293,922
4/11	23 現金	売上高		課売 5%	47,241 2,362		1,343,525
4/12	26 現金	売上高		課売 5%	133,406 6,670		1,483,601
4/13	29 現金	売上高		課売 5%	52,220 2,611		1,538,432
4/14	33 現金	売上高		課売 5%	49,776 2,489		1,590,637
4/15	35 現金	売上高		課売 5%	13,390 670		1,604,757
			《 4月度計 》 取引数 22 件		1,859,851	340,241	
			翌月繰越		1,859,851	340,241	1,604,757

## 普通預金 - いろは銀行 (1020-0001)

サンプル株式会社

16年 承手	伝票No 種類	相手科目	摘要 (自己補助科目)	税	預入	引出	残高
			前期繰越				8,133,190
4/1	3 預金	水道光熱費	電気代	仕力 5%		53,926 (2,568)	
	4 現金	現金	預け入れ		209,943		
	40 振替	現金	引き出し			500,000	
	41 振替	普通預金 A B C銀行	振替			500,000	
	41 振替	支払手数料	振込手数料			210	7,288,997
4/10	22 預金	預り金 所得税	納付			126,540	7,162,457
4/15	87 振替	短期借入金 いろは銀行	いろは銀行より資金借入 返済12/20		5,280,000		12,442,457
4/19	47 預金	普通預金 A B C銀行	振替		600,000		13,042,457
4/20	50 買掛	買掛金 東山商会	3月分支払			2,077,493	
	51 買掛	買掛金 西口商店	3月分支払			642,582	
	52 買掛	買掛金 南田産業	3月分支払			295,725	
	53 買掛	買掛金 北中技研	3月分支払			15,061	10,011,596
4/21	39 振替	諸口	定期積金満期解約		663,000		10,674,596
4/25	68 振替	諸口	4月分給与			1,155,165	9,519,431
4/28	82 預金	水道光熱費	電気代	仕力 5%		64,752 (3,083)	
	83 振替	通信費	電話料			10,280	
	83 振替	通信費	電話料			13,560	
	83 振替	通信費 [製]	電話料			5,648	9,425,191
4/30	38 預金	地代家賃	店舗事務所家賃	仕力 5%		450,000 22,500	
	88 預金	水道光熱費	ガス代	仕力 5%		6,500 (310)	
	89 預金	水道光熱費	燃料代	仕力 5%		4,512 (215)	
	91 振替	役員報酬	4月分			625,432	
	95 振替	諸口	社保納付			360,216	7,956,031
			《 4月度計 》 取引数 23 件		6,752,943	6,930,102	
			翌月繰越		6,752,943	6,930,102	7,956,031



## 【買掛帳】

## 買 掛 金 (1510)

サンプル株式会社

18年 承手	伝票No 種類	相手科目	摘要 (自己補助科目)	税	仕入	支払	残高
			前期繰越				4,303,275
4/1	2 振替	仕入高	(南田産業)		10,961		4,314,236
4/3	7 振替	仕入高	(西口商店)		27,738		4,341,974
4/4	11 振替	仕入高	(その他)		37,182		4,379,156
4/5	13 振替	仕入高	(その他)		12,888		4,392,044
4/6	15 振替	仕入高	(西口商店)		36,326		4,428,370
4/11	24 振替	仕入高	(東山商会)		534,722		4,963,092
4/12	28 振替	仕入高	(南田産業)		17,588		4,980,680
4/13	30 振替	仕入高	(その他)		40,652		
	31 振替	仕入高	(東山商会)		131,293		
	32 振替	仕入高	(西口商店)		63,386		5,216,011
4/14	34 振替	仕入高	(東山商会)		12,059		5,228,070
4/15	36 振替	仕入高	(西口商店)		14,060		5,242,130
4/17	41 振替	仕入高	(南田産業)		12,203		5,254,333
4/19	46 振替	仕入高	(南田産業)		19,630		5,273,963
4/20	49 振替	仕入高	(東山商会)		75,136		
	50 買掛	普通預金 いろは銀行	3月分支払 (東山商会)			2,077,493	
	51 買掛	普通預金 いろは銀行	3月分支払 (西口商店)			642,582	
	52 買掛	普通預金 いろは銀行	3月分支払 (南田産業)			295,725	
	53 買掛	普通預金 いろは銀行	3月分支払 (北中技研)			15,061	2,318,238
4/24	59 振替	仕入高	(東山商会)		1,176,196		3,494,434
4/26	75 振替	仕入高	(北中技研)		3,064		3,502,498
4/28	78 振替	仕入高	(東山商会)		36,764		3,539,262
4/29	85 振替	仕入高	(南田産業)		21,000		3,560,262
			《 4月度計 》 取引数 23 件		2,287,848	3,030,861	
			翌月繰越		2,287,848	3,030,861	3,560,262

## 貸借対照表

サンプル株式会社

税抜集計

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

単位：円

勘定科目	繰越残高	借方金額	貸方金額	残高	構成比
<b>資産の部</b>					
【流動資産】	24,468,492	54,515,991	62,134,251	16,850,232	58.5
(当座資産)	22,323,682	53,745,757	62,134,251	13,935,188	48.4
現金	1000 75,347	10,752,193	3,696,839	7,130,701	24.8
当座預金	1010 552,263	190,000	672,924	69,339	0.2
普通預金	1020 7,118,835	32,565,327	43,251,961	-3,567,799	-12.4
定期預金	1040 3,075,029	0	0	3,075,029	10.7
定期積金	1050 1,020,000	0	650,000	370,000	1.3
受取手形	1100 0	200,000	0	200,000	0.7
売掛金	1110 10,482,208	10,038,237	13,862,527	6,657,918	23.1
(棚卸資産)	2,144,810	0	0	2,144,810	7.4
商品	1200 2,144,810	0	0	2,144,810	7.4
(その他の流動資産)	0	770,234	0	770,234	2.7
仮払消費税等	1390 0	770,234	0	770,234	2.7
【固定資産】	6,682,600	5,270,000	0	11,952,600	41.5
(有形固定資産)	2,682,600	5,270,000	0	7,952,600	27.6
設備造作	1401 0	350,000	0	350,000	1.2
構築物	1402 0	1,500,000	0	1,500,000	5.2
機械装置	1403 5,000,000	3,420,000	0	8,420,000	29.2
車両運搬具	1404 1,510,000	0	0	1,510,000	5.2
減価償却累計額	1429 -3,827,400	0	0	-3,827,400	-13.3
(無形固定資産)	0	0	0	0	0.0
(投資その他の資産)	4,000,000	0	0	4,000,000	13.9
保証金	1461 4,000,000	0	0	4,000,000	13.9
【繰延資産】	0	0	0	0	0.0
(繰延資産)	0	0	0	0	0.0
資産合計	31,151,092	59,785,991	62,134,251	28,802,832	100.0
<b>負債の部</b>					
【流動負債】	8,317,769	5,758,036	16,923,002	19,482,735	67.6
買掛金	1510 4,303,275	3,030,861	3,682,840	4,955,254	17.2
短期借入金	1520 0	0	6,000,000	6,000,000	20.8
未払金	1530 744,479	1,284,667	2,344,000	1,803,812	6.3
未払法人税等	1542 920,000	0	0	920,000	3.2
未払消費税等	1544 2,230,627	0	0	2,230,627	7.7
預り金	1620 -23,469	1,242,508	3,485,827	2,219,850	7.7
仮受金	1640 0	200,000	200,000	0	0.0
割引手形	1650 0	0	200,000	200,000	0.7
仮受消費税等	1690 142,857	0	1,010,335	1,153,192	4.0
【固定負債】	0	7,930,000	8,800,000	870,000	3.0
長期借入金	1700 0	5,000,000	5,000,000	0	0.0
長期未払金	1710 0	30,000	3,600,000	3,570,000	12.4
預り保証金	1720 0	200,000	200,000	0	0.0
退職給付引当金	1730 0	2,700,000	0	-2,700,000	-9.4
【引当金】	0	0	0	0	0.0
負債合計	8,317,769	13,688,036	25,723,002	20,352,735	70.7
<b>資本の部</b>					
【資本金】	10,000,000	0	0	10,000,000	34.7
資本金	1900 10,000,000	0	0	10,000,000	34.7
【新株式払込金等】	0	0	0	0	0.0
【資本剰余金】	1,000,000	0	0	1,000,000	3.5
(資本準備金)	1,000,000	0	0	1,000,000	3.5
資本準備金	1910 1,000,000	0	0	1,000,000	3.5
(その他資本剰余金)	0	0	0	0	0.0
【利益剰余金】	11,833,323	0	-14,383,226	-2,549,903	-8.9
(利益準備金)	150,000	0	0	150,000	0.5
利益準備金	1930 150,000	0	0	150,000	0.5

## 貸借対照表

サンプル株式会社

税抜集計

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

単位：円

勘定科目		繰越残高	借方金額	貸方金額	残高	構成比
(任意積立金)		300,000	0	0	300,000	1.0
別途積立金	1940	300,000	0	0	300,000	1.0
(当期末処分利益)		11,383,323	0	-14,383,226	-2,999,903	-10.4
前期末処分利益	1959	11,383,323	0	0	11,383,323	39.5
当期末処分利益	1969	0	0	-14,383,226	-14,383,226	-49.9
【土地再評価差額金】		0	0	0	0	0.0
【株式等評価差額金】		0	0	0	0	0.0
【自己株式払込金等】		0	0	0	0	0.0
【自己株式】		0	0	0	0	0.0
資本合計		22,833,323	0	-14,383,226	8,450,097	29.3
負債資本合計		31,151,092	13,688,036	11,339,776	28,802,832	100.0

## 損益計算書

サンプル株式会社

税抜集計

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

単位：円

勘定科目	繰越残高	借方金額	貸方金額	残高	構成比
【売上高】	0	0	20,206,655	20,206,655	100.0
売上高	2000	0	13,885,614	13,885,614	68.7
商品売上	2001	0	1,227,338	1,227,338	6.1
サブライ売上	2002	0	4,589,361	4,589,361	22.7
保守料売上	2003	0	504,342	504,342	2.5
【売上原価】	0	12,776,883	0	12,776,883	63.2
仕入高	2220	0	2,307,465	2,307,465	11.4
当期製品製造原価	2230	0	10,469,418	10,469,418	51.8
売上総利益	0	0	7,429,772	7,429,772	36.8
【販売費及び一般管理費】	0	21,099,248	0	21,099,248	104.4
役員報酬	2300	0	1,700,000	1,700,000	8.4
給料手当	2310	0	12,652,080	12,652,080	62.6
退職金	2330	0	300,000	300,000	1.5
雑給	2340	0	120,000	120,000	0.6
法定福利費	2350	0	1,099,642	1,099,642	5.4
福利厚生費	2360	0	9,524	9,524	0.0
販売促進費	2430	0	3,131,249	3,131,249	15.5
交際費	2440	0	562,560	562,560	2.8
会議費	2441	0	33,912	33,912	0.2
旅費交通費	2450	0	560,127	560,127	2.8
通信費	2460	0	69,771	69,771	0.3
消耗品費	2470	0	257,266	257,266	1.3
事務用消耗品費	2471	0	788	788	0.0
水道光熱費	2500	0	123,514	123,514	0.6
支払手数料	2503	0	200	200	0.0
地代家賃	2540	0	450,000	450,000	2.2
租税公課	2560	0	19,850	19,850	0.1
雑費	2590	0	8,765	8,765	0.0
営業利益	0	0	-13,669,476	-13,669,476	-67.6
【営業外収益】	0	0	16,250	16,250	0.1
受取利息	2600	0	16,250	16,250	0.1
【営業外費用】	0	730,000	0	730,000	3.6
支払利息	2650	0	720,000	720,000	3.6
手形売却損	2651	0	10,000	10,000	0.0
経常利益	0	0	-14,383,226	-14,383,226	-71.2
【特別利益】	0	0	0	0	0.0
【特別損失】	0	0	0	0	0.0
税引前当期純利益	0	0	-14,383,226	-14,383,226	-71.2
【法人税等】	0	0	0	0	0.0
当期純利益	0	0	-14,383,226	-14,383,226	-71.2
【未処分増減】	0	0	0	0	0.0
当期末処分利益	0	0	-14,383,226	-14,383,226	-71.2

## 製造原価報告書

サンプル株式会社

税抜集計

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

単位：円

勘定科目		繰越残高	借方金額	貸方金額	残 高	構成比
【材料費】		0	2,263,000	0	2,263,000	21.6
材料仕入高	3110	0	2,263,000	0	2,263,000	21.6
【労務費】		0	8,000,000	0	8,000,000	76.4
給料手当	3310	0	8,000,000	0	8,000,000	76.4
【製造経費】		0	206,418	0	206,418	2.0
外注加工費	3400	0	119,048	0	119,048	1.1
通信費	3460	0	5,379	0	5,379	0.1
消耗品費	3470	0	81,991	0	81,991	0.8
総製造費用		0	10,469,418	0	10,469,418	100.0
【棚卸調整】		0	0	0	0	0.0
当期製品製造原価		0	10,469,418	0	10,469,418	100.0

## 貸借対照表

サンプル株式会社  
平成16年度 月次比較

税抜集計  
単位：円

勘定科目	平成16年4月		平成16年5月		平成16年6月		平成16年7月		平成16年8月		平成16年9月		
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	
資産の部													
【流動資産】	26,850,232	69.2	47,911,833	79.0	45,620,961	79.6	44,646,597	79.2	44,188,978	79.0	43,858,978	78.9	
(当座資産)	23,935,188	61.7	44,542,314	73.5	41,972,103	73.2	40,949,022	72.6	40,466,022	72.4	40,119,522	72.2	
現金	1000	7,130,701	18.4	9,924,991	16.4	10,379,674	18.1	10,403,114	18.5	10,340,114	18.5	10,308,614	18.5
当座預金	1010	69,339	0.2	776,127	1.3	592,601	1.0	592,601	1.1	172,601	0.3	172,601	0.3
普通預金	1020	6,432,201	16.6	4,680,072	7.7	5,353,464	9.3	5,880,383	10.4	5,880,383	10.5	5,565,383	10.0
定期預金	1040	3,075,029	7.9	3,075,029	5.1	3,075,029	5.4	3,075,029	5.5	3,075,029	5.5	3,075,029	5.5
定期積金	1050	370,000	1.0	370,000	0.6	370,000	0.6	370,000	0.7	370,000	0.7	370,000	0.7
受取手形	1100	200,000	0.5	200,000	0.3	200,000	0.3	200,000	0.4	200,000	0.4	200,000	0.4
売掛金	1110	6,657,918	17.2	25,516,095	42.1	22,001,335	38.4	20,427,895	36.2	20,427,895	36.5	20,427,895	36.8
(棚卸資産)		2,144,810	5.5	2,144,810	3.5	2,144,810	3.7	2,144,810	3.8	2,144,810	3.8	2,144,810	3.9
商品	1200	2,144,810	5.5	2,144,810	3.5	2,144,810	3.7	2,144,810	3.8	2,144,810	3.8	2,144,810	3.9
(その他の流動資産)		770,234	2.0	1,224,709	2.0	1,504,048	2.6	1,552,765	2.8	1,578,146	2.8	1,594,646	2.9
仮払消費税等	1390	770,234	2.0	1,224,709	2.0	1,504,048	2.6	1,552,765	2.8	1,578,146	2.8	1,594,646	2.9
【固定資産】		11,952,600	30.8	12,720,923	21.0	11,720,923	20.4	11,720,923	20.8	11,720,923	21.0	11,720,923	21.1
(有形固定資産)		7,952,600	20.5	7,952,600	13.1	7,952,600	13.9	7,952,600	14.1	7,952,600	14.2	7,952,600	14.3
設備造作	1401	350,000	0.9	350,000	0.6	350,000	0.6	350,000	0.6	350,000	0.6	350,000	0.6
構築物	1402	1,500,000	3.9	1,500,000	2.5	1,500,000	2.6	1,500,000	2.7	1,500,000	2.7	1,500,000	2.7
機械装置	1403	8,420,000	21.7	8,420,000	13.9	8,420,000	14.7	8,420,000	14.9	8,420,000	15.1	8,420,000	15.1
車両運搬具	1404	1,510,000	3.9	1,510,000	2.5	1,510,000	2.6	1,510,000	2.7	1,510,000	2.7	1,510,000	2.7
減価償却累計額	1429	-3,827,400	-9.9	-3,827,400	-6.3	-3,827,400	-6.7	-3,827,400	-6.8	-3,827,400	-6.8	-3,827,400	-6.9
(無形固定資産)		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
(投資その他の資産)		4,000,000	10.3	4,768,323	7.9	3,768,323	6.6	3,768,323	6.7	3,768,323	6.7	3,768,323	6.8
投資有価証券	1450	0	0.0	768,323	1.3	768,323	1.3	768,323	1.4	768,323	1.4	768,323	1.4
長期貸付金	1452	0	0.0	0	0.0	-1,000,000	-1.7	-1,000,000	-1.8	-1,000,000	-1.8	-1,000,000	-1.8
保証金	1461	4,000,000	10.3	4,000,000	6.6	4,000,000	7.0	4,000,000	7.1	4,000,000	7.2	4,000,000	7.2
【繰延資産】		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
(繰延資産)		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
資産合計		38,802,832	100.0	60,632,756	100.0	57,341,884	100.0	56,367,520	100.0	55,909,901	100.0	55,579,901	100.0
負債の部													
【流動負債】		19,482,735	50.2	20,520,014	33.8	14,323,892	25.0	14,323,892	25.4	14,323,892	25.6	14,323,892	25.8
買掛金	1510	4,955,254	12.8	4,741,054	7.8	2,409,360	4.2	2,409,360	4.3	2,409,360	4.3	2,409,360	4.3
短期借入金	1520	6,000,000	15.5	9,000,000	14.8	6,000,000	10.5	6,000,000	10.6	6,000,000	10.7	6,000,000	10.8
未払金	1530	1,803,812	4.6	2,099,158	3.5	2,195,362	3.8	2,195,362	3.9	2,195,362	3.9	2,195,362	3.9

## 貸借対照表

サンプル株式会社  
平成16年度 月次比較

税抜集計  
単位：円

勘定科目	平成16年4月		平成16年5月		平成16年6月		平成16年7月		平成16年8月		平成16年9月		
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	
未払法人税等	1542	920,000	2.4	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
未払消費税等	1544	2,230,627	5.7	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
預り金	1620	2,219,850	5.7	1,675,766	2.8	97,514	0.2	97,514	0.2	97,514	0.2	97,514	0.2
割引手形	1650	200,000	0.5	200,000	0.3	200,000	0.3	200,000	0.4	200,000	0.4	200,000	0.4
仮受消費税等	1690	1,153,192	3.0	2,804,036	4.6	3,421,656	6.0	3,421,656	6.1	3,421,656	6.1	3,421,656	6.2
【固定負債】		870,000	2.2	870,000	1.4	870,000	1.5	870,000	1.5	870,000	1.6	870,000	1.6
長期未払金	1710	3,570,000	9.2	3,570,000	5.9	3,570,000	6.2	3,570,000	6.3	3,570,000	6.4	3,570,000	6.4
退職給付引当金	1730	-2,700,000	-7.0	-2,700,000	-4.5	-2,700,000	-4.7	-2,700,000	-4.8	-2,700,000	-4.8	-2,700,000	-4.9
【引当金】		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
負債合計		20,352,735	52.5	21,390,014	35.3	15,193,892	26.5	15,193,892	27.0	15,193,892	27.2	15,193,892	27.3
資本の部													
【資本金】		10,000,000	25.8	10,000,000	16.5	10,000,000	17.4	10,000,000	17.7	10,000,000	17.9	10,000,000	18.0
資本金	1900	10,000,000	25.8	10,000,000	16.5	10,000,000	17.4	10,000,000	17.7	10,000,000	17.9	10,000,000	18.0
【新株式払込金等】		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【資本剰余金】		1,000,000	2.6	1,000,000	1.6	1,000,000	1.7	1,000,000	1.8	1,000,000	1.8	1,000,000	1.8
(資本準備金)		1,000,000	2.6	1,000,000	1.6	1,000,000	1.7	1,000,000	1.8	1,000,000	1.8	1,000,000	1.8
資本準備金	1910	1,000,000	2.6	1,000,000	1.6	1,000,000	1.7	1,000,000	1.8	1,000,000	1.8	1,000,000	1.8
(その他資本剰余金)		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【利益剰余金】		-2,549,903	-6.6	18,242,742	30.1	21,147,992	36.9	20,173,628	35.8	19,716,009	35.3	19,386,009	34.9
(利益準備金)		150,000	0.4	150,000	0.2	150,000	0.3	150,000	0.3	150,000	0.3	150,000	0.3
利益準備金	1930	150,000	0.4	150,000	0.2	150,000	0.3	150,000	0.3	150,000	0.3	150,000	0.3
(任意積立金)		300,000	0.8	300,000	0.5	300,000	0.5	300,000	0.5	300,000	0.5	300,000	0.5
別途積立金	1940	300,000	0.8	300,000	0.5	300,000	0.5	300,000	0.5	300,000	0.5	300,000	0.5
(当期末処分利益)		-2,999,903	-7.7	17,792,742	29.3	20,697,992	36.1	19,723,628	35.0	19,266,009	34.5	18,936,009	34.1
前期末処分利益	1959	11,383,323	29.3	8,216,487	13.6	8,216,487	14.3	8,216,487	14.6	8,216,487	14.7	8,216,487	14.8
当期末処分利益	1969	-14,383,226	-37.1	9,576,255	15.8	12,481,505	21.8	11,507,141	20.4	11,049,522	19.8	10,719,522	19.3
【土地再評価差額金】		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【株式等評価差額金】		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【自己株式払込金等】		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【自己株式】		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
資本合計		8,450,097	21.8	29,242,742	48.2	32,147,992	56.1	31,173,628	55.3	30,716,009	54.9	30,386,009	54.7
負債資本合計		28,802,832	74.2	50,632,756	83.5	47,341,884	82.6	46,367,520	82.3	45,909,901	82.1	45,579,901	82.0

## 損益計算書

サンプル株式会社  
平成16年度 月次比較

税抜集計  
単位：円

勘定科目	平成16年4月		平成16年5月		平成16年6月		平成16年7月		平成16年8月		平成16年9月		
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	
【売上高】	20,206,655	100.0	33,016,829	100.0	12,552,406	100.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	
売上高	2000	13,885,614	68.7	19,668,935	59.6	12,552,406	100.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
商品売上	2001	1,227,338	6.1	12,857,142	38.9	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
サブライ売上	2002	4,589,361	22.7	142,956	0.4	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
保守料売上	2003	504,342	2.5	347,796	1.1	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【売上原価】	12,776,883	63.2	5,463,419	16.5	2,261,659	18.0	0	0.0	-50,000	0.0	0	0.0	
仕入高	2220	2,307,465	11.4	3,100,320	9.4	1,948,821	15.5	0	0.0	0	0.0	0	0.0
当期製品製造原価	2230	10,469,418	51.8	2,363,099	7.2	312,838	2.5	0	0.0	-50,000	0.0	0	0.0
売上総利益		7,429,772	36.8	27,553,410	83.5	10,290,747	82.0	0	0.0	50,000	0.0	0	0.0
【販売費及び一般管理費】	21,099,248	104.4	6,760,765	20.5	7,455,497	59.4	974,364	0.0	507,619	0.0	330,000	0.0	
役員報酬	2300	1,700,000	8.4	700,000	2.1	700,000	5.6	0	0.0	0	0.0	0	0.0
給料手当	2310	12,652,080	62.6	1,412,080	4.3	1,412,080	11.2	0	0.0	0	0.0	0	0.0
退職金	2330	300,000	1.5	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
雑給	2340	120,000	0.6	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
法定福利費	2350	1,099,642	5.4	268,642	0.8	8,534	0.1	0	0.0	0	0.0	0	0.0
福利厚生費	2360	9,524	0.0	130,229	0.4	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
外注費	2400	0	0.0	300,000	0.9	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
荷造発送費	2410	0	0.0	1,905	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
保管料	2420	0	0.0	70,000	0.2	66,667	0.5	0	0.0	0	0.0	0	0.0
販売促進費	2430	3,131,249	15.5	1,995,003	6.0	516,562	4.1	465,001	0.0	0	0.0	0	0.0
広告宣伝費	2431	0	0.0	90,000	0.3	0	0.0	238,095	0.0	507,619	0.0	330,000	0.0
交際費	2440	562,560	2.8	340,513	1.0	160,571	1.3	57,314	0.0	0	0.0	0	0.0
会議費	2441	33,912	0.2	39,674	0.1	8,190	0.1	11,047	0.0	0	0.0	0	0.0
旅費交通費	2450	560,127	2.8	463,868	1.4	140,406	1.1	143,420	0.0	0	0.0	0	0.0
通信費	2460	69,771	0.3	116,918	0.4	43,342	0.3	8,572	0.0	0	0.0	0	0.0
消耗品費	2470	257,266	1.3	148,207	0.4	55,818	0.4	48,534	0.0	0	0.0	0	0.0
事務用消耗品費	2471	788	0.0	116,979	0.4	75,809	0.6	0	0.0	0	0.0	0	0.0
修繕費	2480	0	0.0	35,200	0.1	12,566	0.1	0	0.0	0	0.0	0	0.0
水道光熱費	2500	123,514	0.6	26,104	0.1	108,019	0.9	0	0.0	0	0.0	0	0.0
新聞図書費	2501	0	0.0	13,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
諸会費	2502	0	0.0	30,000	0.1	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
支払手数料	2503	200	0.0	400	0.0	200,200	1.6	800	0.0	0	0.0	0	0.0
支払保険料	2504	0	0.0	0	0.0	270,000	2.2	0	0.0	0	0.0	0	0.0
支払報酬	2505	0	0.0	0	0.0	50,000	0.4	0	0.0	0	0.0	0	0.0

## 損益計算書

サンプル株式会社  
平成16年度 月次比較

税抜集計  
単位：円

勘定科目	平成16年4月		平成16年5月		平成16年6月		平成16年7月		平成16年8月		平成16年9月		
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	
寄付金	2510	0	0.0	0	0.0	100,000	0.8	0	0.0	0	0.0	0	0.0
研究開発費	2520	0	0.0	0	0.0	1,000,000	8.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
地代家賃	2540	450,000	2.2	450,000	1.4	1,002,500	8.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
賃借料	2550	0	0.0	0	0.0	30,000	0.2	0	0.0	0	0.0	0	0.0
リース料	2551	0	0.0	0	0.0	15,000	0.1	0	0.0	0	0.0	0	0.0
租税公課	2560	19,850	0.1	6,800	0.0	277,300	2.2	0	0.0	0	0.0	0	0.0
貸倒損失	2570	0	0.0	0	0.0	1,200,000	9.6	0	0.0	0	0.0	0	0.0
雑費	2590	8,765	0.0	5,243	0.0	1,933	0.0	1,581	0.0	0	0.0	0	0.0
営業利益		-13,669,476	-67.6	20,792,645	63.0	2,835,250	22.6	-974,364	0.0	-457,619	0.0	-330,000	0.0
【営業外収益】		16,250	0.1	0	0.0	100,000	0.8	0	0.0	0	0.0	0	0.0
受取利息	2600	16,250	0.1	0	0.0	50,000	0.4	0	0.0	0	0.0	0	0.0
仕入割引	2610	0	0.0	0	0.0	50,000	0.4	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【営業外費用】		730,000	3.6	0	0.0	30,000	0.2	0	0.0	0	0.0	0	0.0
支払利息	2650	720,000	3.6	0	0.0	30,000	0.2	0	0.0	0	0.0	0	0.0
手形売却損	2651	10,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
経常利益		-14,383,226	-71.2	20,792,645	63.0	2,905,250	23.1	-974,364	0.0	-457,619	0.0	-330,000	0.0
【特別利益】		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【特別損失】		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
税引前当期純利益		-14,383,226	-71.2	20,792,645	63.0	2,905,250	23.1	-974,364	0.0	-457,619	0.0	-330,000	0.0
【法人税等】		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
法人税住民税及び事業税	2800	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
当期純利益		-14,383,226	-71.2	20,792,645	63.0	2,905,250	23.1	-974,364	0.0	-457,619	0.0	-330,000	0.0
【未処分増減】		0	0.0	3,166,836	9.6	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
前期繰越利益	2900	0	0.0	3,166,836	9.6	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
当期未処分利益		-14,383,226	-71.2	23,959,481	72.6	2,905,250	23.1	-974,364	0.0	-457,619	0.0	-330,000	0.0

## 製造原価報告書

サンプル株式会社  
平成16年度 月次比較

税抜集計  
単位：円

勘定科目	平成16年4月		平成16年5月		平成16年6月		平成16年7月		平成16年8月		平成16年9月		
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	
【材料費】	2,263,000	21.6	1,523,000	64.4	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	
材料仕入高	3110	2,263,000	21.6	1,523,000	64.4	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【労務費】	8,000,000	76.4	605,454	25.6	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	
給料手当	3310	8,000,000	76.4	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
法定福利費	3350	0	0.0	605,454	25.6	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【製造経費】	206,418	2.0	234,645	9.9	312,838	100.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	
外注加工費	3400	119,048	1.1	132,095	5.6	107,381	34.3	0	0.0	0	0.0	0	0.0
会議費	3441	0	0.0	6,429	0.3	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
通信費	3460	5,379	0.1	4,429	0.2	4,457	1.4	0	0.0	0	0.0	0	0.0
消耗品費	3470	81,991	0.8	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
事務用消耗品費	3471	0	0.0	41,692	1.8	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
修繕費	3480	0	0.0	50,000	2.1	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
支払報酬	3505	0	0.0	0	0.0	200,000	63.9	0	0.0	0	0.0	0	0.0
雑費	3590	0	0.0	0	0.0	1,000	0.3	0	0.0	0	0.0	0	0.0
総製造費用		10,469,418	100.0	2,363,099	100.0	312,838	100.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【棚卸調整】		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-50,000	100.0	0	0.0
他勘定振替	3650	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	-50,000	100.0	0	0.0
当期製品製造原価		10,469,418	100.0	2,363,099	100.0	312,838	100.0	0	0.0	-50,000	100.0	0	0.0

## 貸借対照表

サンプル株式会社

税抜集計

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

単位：円

勘定科目	対象:平成16年 4月		基準:平成15年 4月		差異(対象 - 基準)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	伸び
資産の部						
【流動資産】	26,850,232	69.2	25,788,534	79.0	1,061,698	4.1
(当座資産)	23,935,188	61.7	23,658,031	72.5	277,157	1.2
現金	1000 7,130,701	18.4	4,427,258	13.6	2,703,443	61.1
当座預金	1010 69,339	0.2	415,355	1.3	-346,016	-83.3
普通預金	1020 6,432,201	16.6	7,183,415	22.0	-751,214	-10.5
定期預金	1040 3,075,029	7.9	3,074,546	9.4	483	0.0
定期積金	1050 370,000	1.0	1,020,000	3.1	-650,000	-63.7
受取手形	1100 200,000	0.5	0	0.0	200,000	.....
売掛金	1110 6,657,918	17.2	7,537,457	23.1	-879,539	-11.7
(棚卸資産)						
商品	1200 2,144,810	5.5	1,945,123	6.0	199,687	10.3
(その他の流動資産)						
仮払消費税等	1390 770,234	2.0	185,380	0.6	584,854	315.5
【固定資産】	11,952,600	30.8	6,841,450	21.0	5,111,150	74.7
(有形固定資産)	7,952,600	20.5	2,841,450	8.7	5,111,150	179.9
設備造作	1401 350,000	0.9	0	0.0	350,000	.....
構築物	1402 1,500,000	3.9	0	0.0	1,500,000	.....
機械装置	1403 8,420,000	21.7	5,000,000	15.3	3,420,000	68.4
車両運搬具	1404 1,510,000	3.9	1,510,000	4.6	0	0.0
減価償却累計額	1429 -3,827,400	-9.9	-3,668,550	-11.2	-158,850	-4.3
(無形固定資産)						
(投資その他の資産)						
保証金	1461 4,000,000	10.3	4,000,000	12.3	0	0.0
【繰延資産】						
(繰延資産)						
資産合計	38,802,832	100.0	32,629,984	100.0	6,172,848	18.9
負債の部						
【流動負債】	19,482,735	50.2	13,822,913	42.4	5,659,822	40.9
買掛金	1510 4,955,254	12.8	3,030,861	9.3	1,924,393	63.5
短期借入金	1520 6,000,000	15.5	6,000,000	18.4	0	0.0
未払金	1530 1,803,812	4.6	734,812	2.3	1,069,000	145.5
未払法人税等	1542 920,000	2.4	1,160,000	3.6	-240,000	-20.7
未払消費税等	1544 2,230,627	5.7	1,847,300	5.7	383,327	20.8
預り金	1620 2,219,850	5.7	521,985	1.6	1,697,865	325.3
割引手形	1650 200,000	0.5	0	0.0	200,000	.....
仮受消費税等	1690 1,153,192	3.0	527,955	1.6	625,237	118.4
【固定負債】	870,000	2.2	0	0.0	870,000	.....
長期未払金	1710 3,570,000	9.2	0	0.0	3,570,000	.....
退職給付引当金	1730 -2,700,000	-7.0	0	0.0	-2,700,000	.....
【引当金】						
負債合計	20,352,735	52.5	13,822,913	42.4	6,529,822	47.2
資本の部						
【資本金】	10,000,000	25.8	10,000,000	30.6	0	0.0
資本金	1900 10,000,000	25.8	10,000,000	30.6	0	0.0
【新株式払込金等】						
【資本剰余金】	1,000,000	2.6	1,000,000	3.1	0	0.0
(資本準備金)	1,000,000	2.6	1,000,000	3.1	0	0.0
資本準備金	1910 1,000,000	2.6	1,000,000	3.1	0	0.0
(その他資本剰余金)						
【利益剰余金】	-2,549,903	-6.6	7,807,071	23.9	-10,356,974	-132.7
(利益準備金)	150,000	0.4	150,000	0.5	0	0.0
利益準備金	1930 150,000	0.4	150,000	0.5	0	0.0
(任意積立金)	300,000	0.8	300,000	0.9	0	0.0
別途積立金	1940 300,000	0.8	300,000	0.9	0	0.0

## 貸借対照表

サンプル株式会社

税抜集計

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

単位：円

勘定科目	対象:平成16年 4月		基準:平成15年 4月		差異(対象 - 基準)		
	金額	構成比	金額	構成比	金額	伸び	
(当期末処分利益)	-2,999,903	-7.7	7,357,071	22.5	-10,356,974	-140.8	
前期末処分利益	1959	11,383,323	29.3	3,046,595	9.3	8,336,728	273.6
当期末処分利益	1969	-14,383,226	-37.1	4,310,476	13.2	-18,693,702	-433.7
【土地再評価差額金】	0	0.0	0	0.0	0	.....	
【株式等評価差額金】	0	0.0	0	0.0	0	.....	
【自己株式払込金等】	0	0.0	0	0.0	0	.....	
【自己株式】	0	0.0	0	0.0	0	.....	
資本合計	8,450,097	21.8	18,807,071	57.6	-10,356,974	-55.1	
負債資本合計	28,802,832	74.2	32,629,984	100.0	-3,827,152	-11.7	

## 損益計算書

サンプル株式会社

税抜集計

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

単位：円

勘定科目	対象:平成16年 4月		基準:平成15年 4月		差異(対象 - 基準)		
	金額	構成比	金額	構成比	金額	伸び	
<b>【売上高】</b>	20,206,655	100.0	10,559,076	100.0	9,647,579	91.4	
売上高	2000	13,885,614	68.7	10,559,076	100.0	3,326,538	31.5
商品売上	2001	1,227,338	6.1	0	0.0	1,227,338	.....
サブライ売上	2002	4,589,361	22.7	0	0.0	4,589,361	.....
保守料売上	2003	504,342	2.5	0	0.0	504,342	.....
<b>【売上原価】</b>	12,776,883	63.2	3,015,307	28.6	9,761,576	323.7	
仕入高	2220	2,307,465	11.4	2,886,487	27.3	-579,022	-20.1
当期製品製造原価	2230	10,469,418	51.8	128,820	1.2	10,340,598	###.#
売上総利益		7,429,772	36.8	7,543,769	71.4	-113,997	-1.5
<b>【販売費及び一般管理費】</b>	21,099,248	104.4	3,233,293	30.6	17,865,955	552.6	
役員報酬	2300	1,700,000	8.4	700,000	6.6	1,000,000	142.9
給料手当	2310	12,652,080	62.6	1,412,080	13.4	11,240,000	796.0
退職金	2330	300,000	1.5	0	0.0	300,000	.....
雑給	2340	120,000	0.6	0	0.0	120,000	.....
法定福利費	2350	1,099,642	5.4	188,642	1.8	911,000	482.9
福利厚生費	2360	9,524	0.0	0	0.0	9,524	.....
販売促進費	2430	3,131,249	15.5	0	0.0	3,131,249	.....
交際費	2440	562,560	2.8	22,143	0.2	540,417	###.#
会議費	2441	33,912	0.2	1,533	0.0	32,379	###.#
旅費交通費	2450	560,127	2.8	42,938	0.4	517,189	###.#
通信費	2460	69,771	0.3	54,504	0.5	15,267	28.0
消耗品費	2470	257,266	1.3	0	0.0	257,266	.....
事務用消耗品費	2471	788	0.0	10,215	0.1	-9,427	-92.3
水道光熱費	2500	123,514	0.6	120,964	1.1	2,550	2.1
支払手数料	2503	200	0.0	0	0.0	200	.....
支払保険料	2504	0	0.0	223,474	2.1	-223,474	-100.0
地代家賃	2540	450,000	2.2	450,000	4.3	0	0.0
租税公課	2560	19,850	0.1	6,800	0.1	13,050	191.9
雑費	2590	8,765	0.0	0	0.0	8,765	.....
営業利益		-13,669,476	-67.6	4,310,476	40.8	-17,979,952	-417.1
<b>【営業外収益】</b>	16,250	0.1	0	0.0	16,250	.....	
受取利息	2600	16,250	0.1	0	0.0	16,250	.....
<b>【営業外費用】</b>	730,000	3.6	0	0.0	730,000	.....	
支払利息	2650	720,000	3.6	0	0.0	720,000	.....
手形売却損	2651	10,000	0.0	0	0.0	10,000	.....
経常利益		-14,383,226	-71.2	4,310,476	40.8	-18,693,702	-433.7
<b>【特別利益】</b>	0	0.0	0	0.0	0	.....	
<b>【特別損失】</b>	0	0.0	0	0.0	0	.....	
税引前当期純利益		-14,383,226	-71.2	4,310,476	40.8	-18,693,702	-433.7
<b>【法人税等】</b>	0	0.0	0	0.0	0	.....	
当期純利益		-14,383,226	-71.2	4,310,476	40.8	-18,693,702	-433.7
<b>【未処分増減】</b>	0	0.0	0	0.0	0	.....	
当期末処分利益		-14,383,226	-71.2	4,310,476	40.8	-18,693,702	-433.7

## 製造原価報告書

サンプル株式会社

税抜集計

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

単位：円

勘定科目	対象:平成16年 4月		基準:平成15年 4月		差異(対象 - 基準)		
	金額	構成比	金額	構成比	金額	伸び	
【材料費】							
材料仕入高	3110	2,263,000	21.6	0	0.0	2,263,000	.....
【労務費】							
給料手当	3310	8,000,000	76.4	0	0.0	8,000,000	.....
【製造経費】							
外注加工費	3400	206,418	2.0	128,820	100.0	77,598	60.2
通信費	3460	119,048	1.1	119,048	92.4	0	0.0
消耗品費	3470	5,379	0.1	9,772	7.6	-4,393	-45.0
総製造費用		81,991	0.8	0	0.0	81,991	.....
【棚卸調整】							
当期製品製造原価		10,469,418	100.0	128,820	100.0	10,340,598	###.#
		0	0.0	0	0.0	0	.....
		10,469,418	100.0	128,820	100.0	10,340,598	###.#

## 部 署 別 経 費 一 覧

サンプル株式会社

摘要集計表 (縦軸: 科目 横軸: 摘要) 平成16年 4月 1日 ~ 平成17年 3月31日

税抜集計

科目	摘要	営業1課	営業2課	営業3課	合計	
販売促進費	借方	3,693,679	2,990,557	2,382,259	9,066,495	
交際費	借方	450,797	424,283	482,456	1,357,536	
消耗品費	借方	312,352	302,799	250,350	865,501	
旅費交通費	借方	620,190	722,650	600,287	1,943,127	
雑費	借方	7,562	8,358	8,793	24,713	

(売上日次推移グラフ)

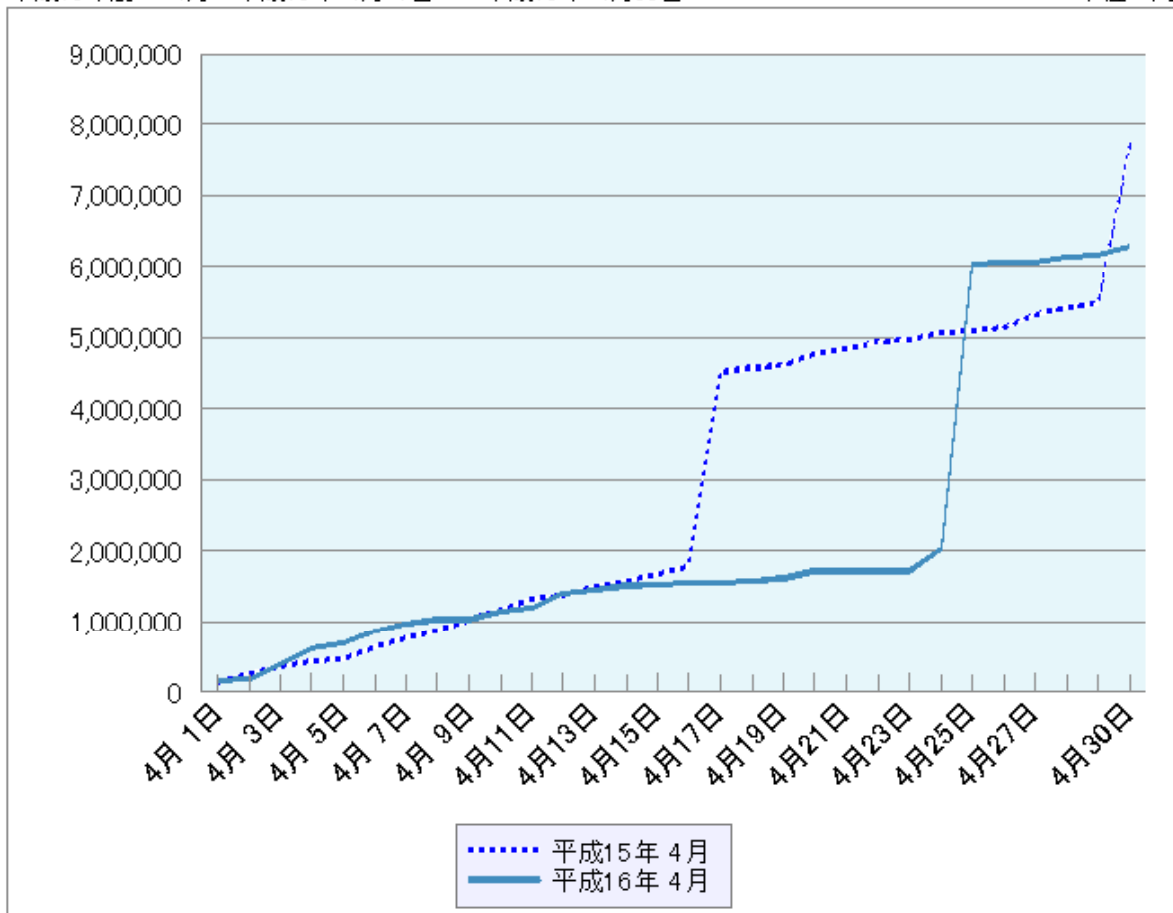
## 売上日次推移グラフ

サンプル株式会社

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

税抜集計

単位：円



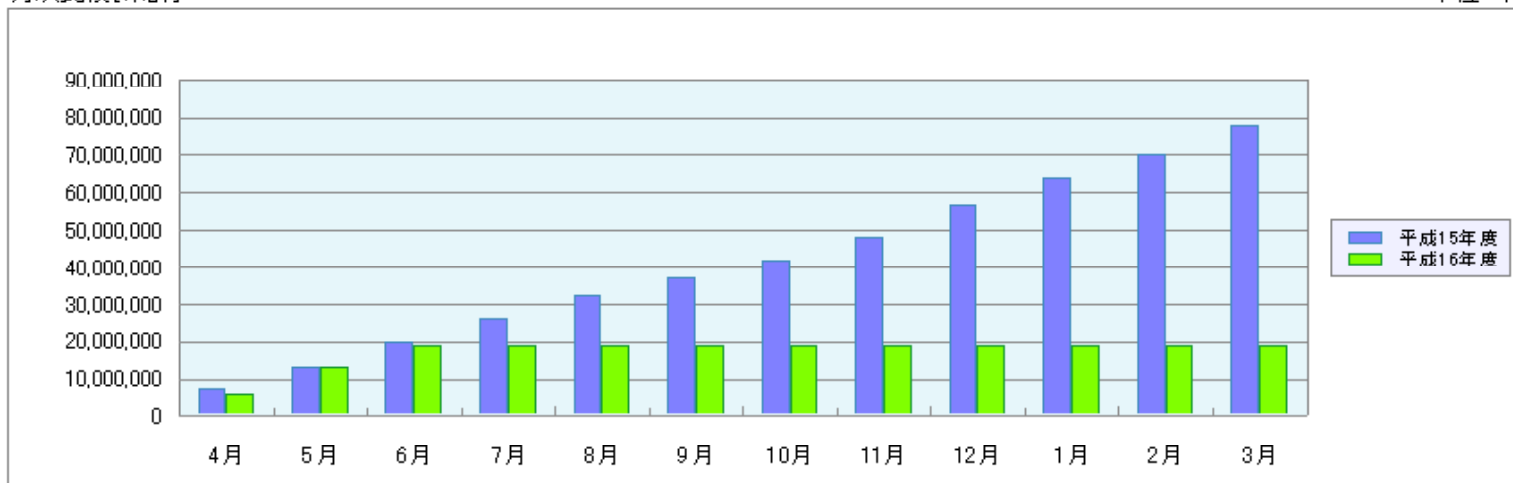
日付	平成15年 4月	平成16年 4月
4月 1日	97,887	138,157
4月 2日	225,474	155,414
4月 3日	341,972	369,959
4月 4日	404,035	598,236
4月 5日	433,889	662,458
4月 6日	609,673	850,957
4月 7日	730,315	932,598
4月 8日	840,230	1,001,261
4月 9日	1,003,435	1,001,261
4月10日	1,129,877	1,111,693
4月11日	1,297,457	1,158,934
4月12日	1,344,231	1,331,140
4月13日	1,481,330	1,433,330
4月14日	1,548,230	1,433,136
4月15日	1,652,191	1,496,526
4月16日	1,752,733	1,517,006
4月17日	4,433,012	1,532,628
4月18日	4,553,530	1,560,200
4月19日	4,582,742	1,588,695
4月20日	4,731,091	1,684,253
4月21日	4,822,562	1,684,253
4月22日	4,914,698	1,684,253
4月23日	4,946,803	1,684,253
4月24日	5,046,865	2,015,075
4月25日	5,060,157	6,012,265
4月26日	5,115,695	6,019,945
4月27日	5,298,132	6,043,945
4月28日	5,401,568	6,105,548
4月29日	5,448,030	6,125,548
4月30日	7,701,933	6,253,048

(売上月次推移グラフ)

## 売上月次推移グラフ

サンプル株式会社  
月次比較[累計]

税抜集計  
単位：円



年度	4月	5月	6月	7月	8月	9月
平成15年度	7,701,933	13,394,111	19,984,018	26,228,333	32,442,751	37,060,554
平成16年度	6,253,048	13,064,841	18,950,580	19,178,580	19,178,580	19,178,580
差異	-1,448,885	-329,270	-1,033,438	-7,049,753	-13,264,171	-17,881,974

年度	10月	11月	12月	1月	2月	3月
平成15年度	41,969,017	48,107,156	56,830,278	64,016,850	70,153,367	77,855,301
平成16年度	19,178,580	19,178,580	19,178,580	19,178,580	19,178,580	19,178,580
差異	-22,790,437	-28,928,576	-37,651,698	-44,838,270	-50,974,787	-58,676,721

(財務構成グラフ)

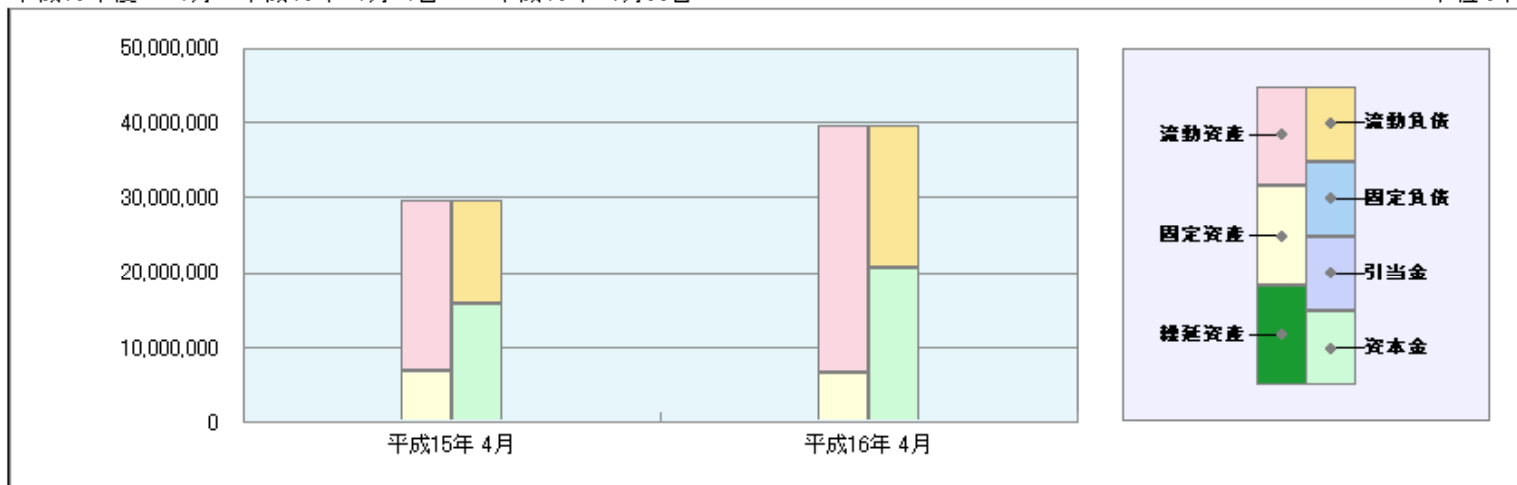
## 貸借対照表

サンプル株式会社

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

税抜/決算取引除外

単位：円



項目名	平成15年 4月		平成16年 4月		差異	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	伸び率
資産の部						
【流動資産】	22,788,534	76.9	32,861,864	89.1	10,073,330	44.2
（当座資産）	20,658,031	69.7	28,901,527	79.1	8,243,496	39.9
（棚卸資産）	1,945,123	6.6	2,144,810	5.4	199,687	10.3
（その他の流動資産）	185,380	0.6	1,815,527	4.6	1,630,147	879.4
【固定資産】	6,841,450	23.1	6,682,600	18.9	-158,850	-2.3
（有形固定資産）	2,841,450	9.6	2,682,600	6.8	-158,850	-5.6
（無形固定資産）	0	0.0	0	0.0	0	*****
（投資その他の資産）	4,000,000	13.5	4,000,000	10.1	0	0.0
【繰延資産】	0	0.0	0	0.0	0	*****
（繰延資産）	0	0.0	0	0.0	0	*****
資産合計	29,629,984	100.0	39,544,464	100.0	9,914,480	33.5
負債の部						
【流動負債】	13,680,056	46.2	18,861,756	47.7	5,181,700	37.9
【固定負債】	0	0.0	0	0.0	0	*****
【引当金】	0	0.0	0	0.0	0	*****
負債合計	13,680,056	46.2	18,861,756	47.7	5,181,700	37.9
資本の部						
【資本金】	10,000,000	33.7	10,000,000	25.3	0	0.0

(財務構成グラフ)

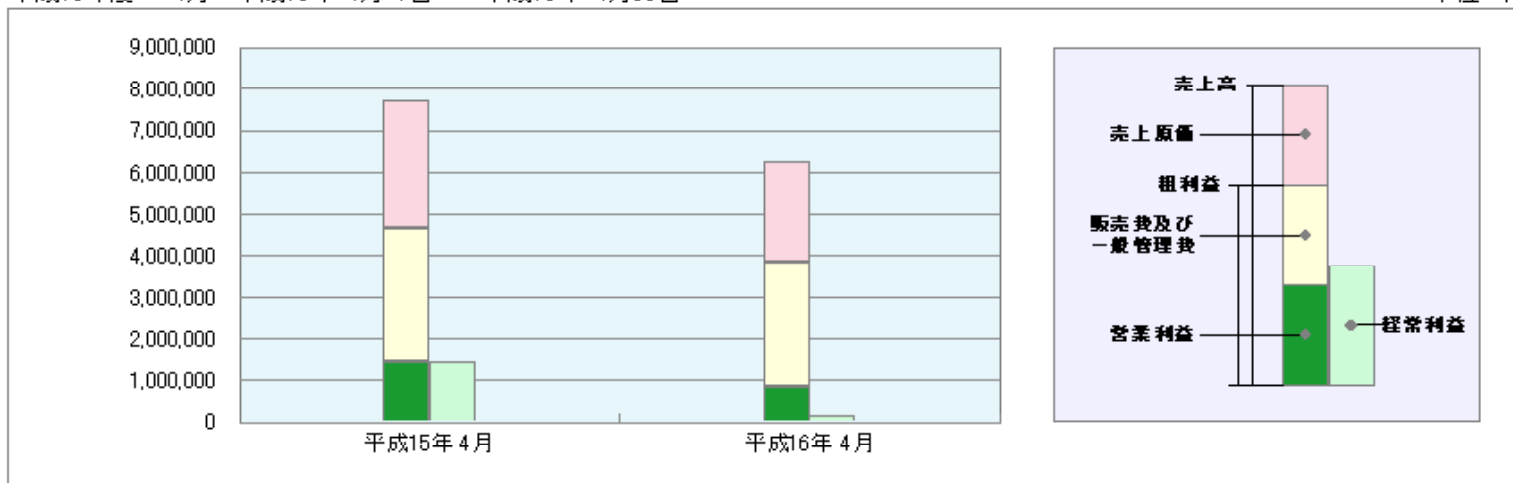
## 損 益 計 算 書

サンプル株式会社

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

税抜/決算取引|除外

単位: 円



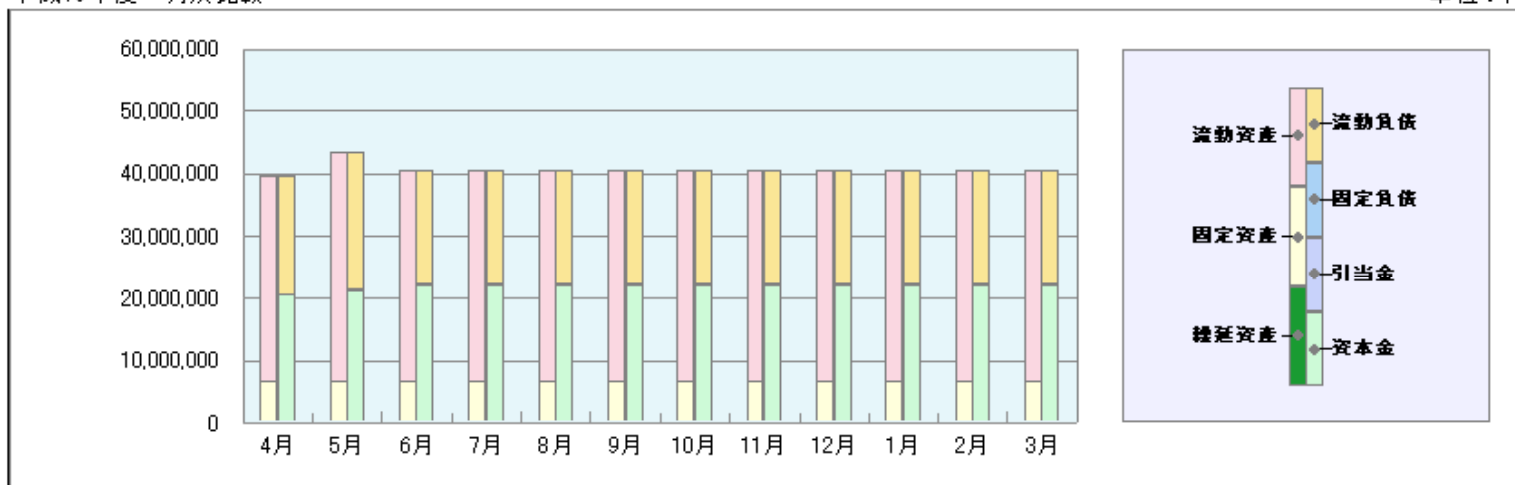
項目名	平成15年 4月		平成16年 4月		差異	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	伸び率
【売上高】	7,701,933	100.0	6,253,048	100.0	-1,448,885	-18.8
【売上原価】	3,015,307	39.2	2,385,319	38.1	-629,988	-20.9
売上総利益	4,686,626	60.8	3,867,729	61.9	-818,897	-17.5
【販売費及び一般管理費】	3,233,293	42.0	3,007,191	48.1	-226,102	-7.0
営業利益	1,453,333	18.9	860,538	13.8	-592,795	-40.8
【営業外収益】	0	0.0	16,250	0.3	16,250	*****
【営業外費用】	0	0.0	720,000	11.5	720,000	*****
経常利益	1,453,333	18.9	156,788	2.5	-1,296,545	-89.2
【特別利益】	0	0.0	0	0.0	0	*****
【特別損失】	0	0.0	0	0.0	0	*****
税引前当期純利益	1,453,333	18.9	156,788	2.5	-1,296,545	-89.2
【法人税等】	0	0.0	0	0.0	0	*****
当期純利益	1,453,333	18.9	156,788	2.5	-1,296,545	-89.2
【未処分増減】	0	0.0	0	0.0	0	*****
当期未処分利益	1,453,333	18.9	156,788	2.5	-1,296,545	-89.2

(財務比較推移グラフ)

## 貸借対照表

サンプル株式会社  
平成16年度 月次比較

税抜/決算取引除外  
単位：円



項目名	4月		5月		6月		7月		8月		9月	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
資産の部												
【流動資産】	32,861,864	83.1	32,682,305	84.6	33,726,256	83.5	33,717,970	83.5	33,717,970	83.5	33,717,970	83.5
（当座資産）	28,901,527	73.1	32,531,090	75.0	29,439,737	72.9	29,419,067	72.8	29,419,067	72.8	29,419,067	72.8
（棚卸資産）	2,144,810	5.4	2,144,810	4.9	2,144,810	5.3	2,144,810	5.3	2,144,810	5.3	2,144,810	5.3
（その他の流動資産）	1,815,527	4.6	2,006,405	4.6	2,141,709	5.3	2,154,093	5.3	2,154,093	5.3	2,154,093	5.3
【固定資産】	6,682,600	16.9	6,682,600	15.4	6,682,600	16.5	6,682,600	16.5	6,682,600	16.5	6,682,600	16.5
（有形固定資産）	2,682,600	6.8	2,682,600	6.2	2,682,600	6.6	2,682,600	6.6	2,682,600	6.6	2,682,600	6.6
（無形固定資産）	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
（投資その他の資産）	4,000,000	10.1	4,000,000	9.2	4,000,000	9.9	4,000,000	9.9	4,000,000	9.9	4,000,000	9.9

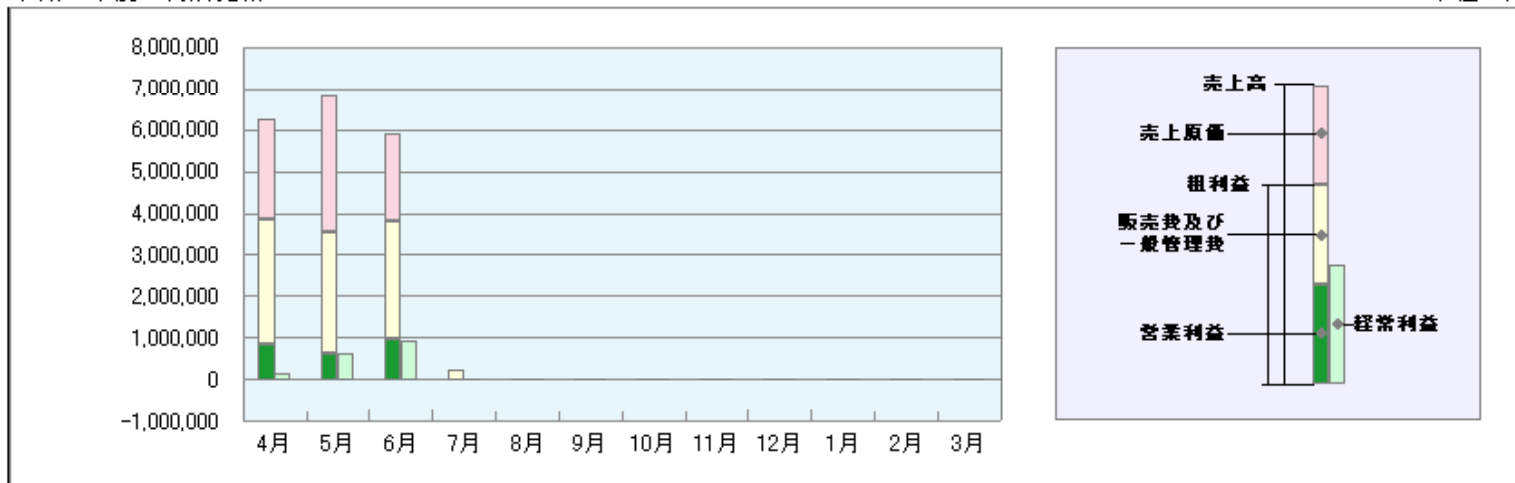
項目名	10月		11月		12月		1月		2月		3月	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
資産の部												
【流動資産】	33,717,970	83.5	33,717,970	83.5	33,717,970	83.5	33,717,970	83.5	33,717,970	83.5	33,717,970	83.5
（当座資産）	29,419,067	72.8	29,419,067	72.8	29,419,067	72.8	29,419,067	72.8	29,419,067	72.8	29,419,067	72.8
（棚卸資産）	2,144,810	5.3	2,144,810	5.3	2,144,810	5.3	2,144,810	5.3	2,144,810	5.3	2,144,810	5.3
（その他の流動資産）	2,154,093	5.3	2,154,093	5.3	2,154,093	5.3	2,154,093	5.3	2,154,093	5.3	2,154,093	5.3
【固定資産】	6,682,600	16.5	6,682,600	16.5	6,682,600	16.5	6,682,600	16.5	6,682,600	16.5	6,682,600	16.5
（有形固定資産）	2,682,600	6.6	2,682,600	6.6	2,682,600	6.6	2,682,600	6.6	2,682,600	6.6	2,682,600	6.6
（無形固定資産）	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
（投資その他の資産）	4,000,000	9.9	4,000,000	9.9	4,000,000	9.9	4,000,000	9.9	4,000,000	9.9	4,000,000	9.9

(財務比較推移グラフ)

## 損 益 計 算 書

サンプル株式会社  
平成16年度 月次比較

税抜/決算取引除外  
単位：円



項目名	4月		5月		6月		7月		8月		9月	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
【売上高】	6,253,048	100.0	6,811,793	100.0	5,885,739	100.0	228,000	100.0	0	0.0	0	0.0
【売上原価】	2,985,319	38.1	3,265,917	47.9	2,060,859	35.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
売上総利益	3,867,729	61.9	3,545,876	52.1	3,825,080	65.0	228,000	100.0	0	0.0	0	0.0
【販売費及び一般管理費】	3,007,191	48.1	2,919,101	42.9	2,864,304	48.7	247,686	108.6	0	0.0	0	0.0
営業利益	860,538	13.8	626,775	9.2	960,776	16.3	-19,686	-8.6	0	0.0	0	0.0
【営業外収益】	16,250	0.3	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【営業外費用】	720,000	11.5	0	0.0	30,000	0.5	0	0.0	0	0.0	0	0.0
経常利益	156,788	2.5	626,775	9.2	930,776	15.8	-19,686	-8.6	0	0.0	0	0.0
【特別利益】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0

項目名	10月		11月		12月		1月		2月		3月	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
【売上高】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【売上原価】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
売上総利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【販売費及び一般管理費】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
営業利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【営業外収益】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【営業外費用】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
経常利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【特別利益】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0

(損益分岐点グラフ)

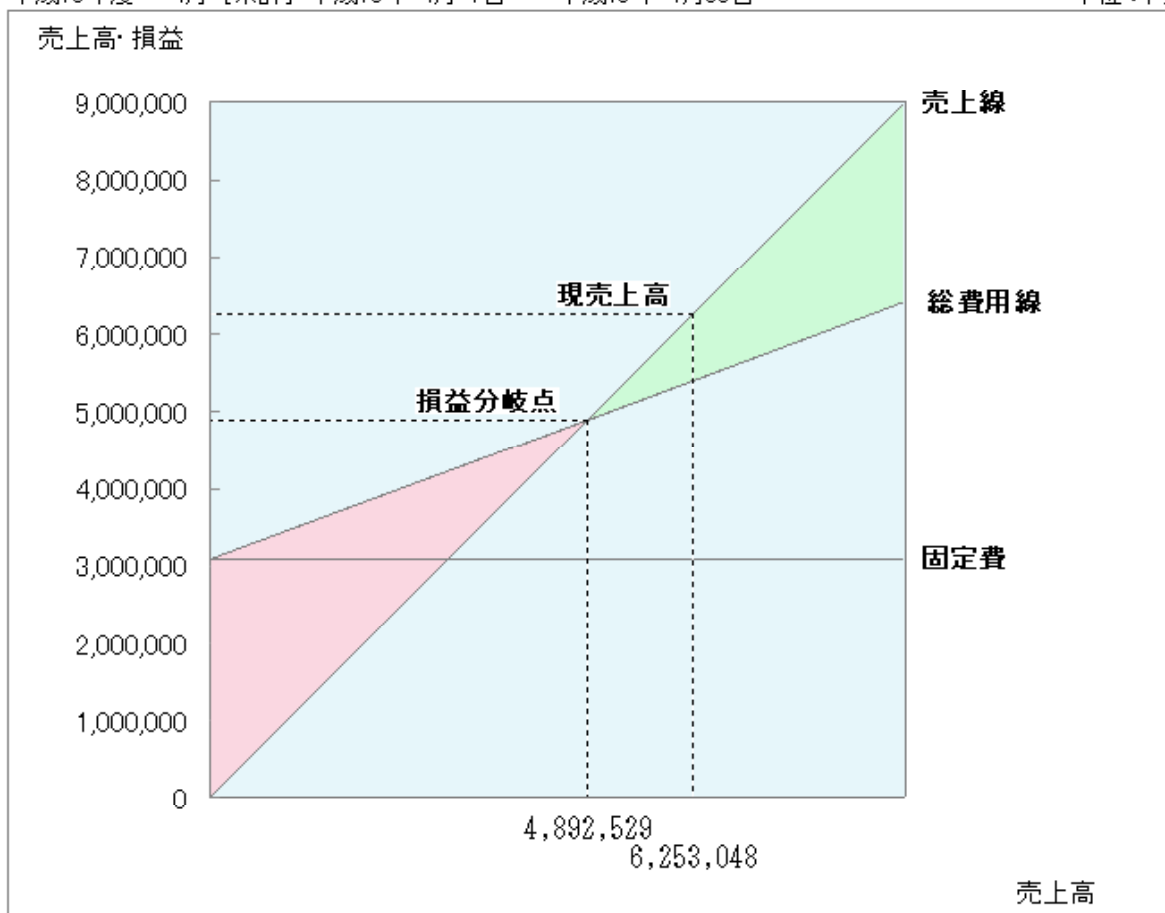
## 損益分岐点グラフ

サンプル株式会社

平成16年度 4月 [累計] 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

税抜/決算取引除外

単位:円



項目名	金額	構成比
【売上高】	6,253,048	100.0
【変動費】	2,297,949	36.7
限界利益	3,955,099	63.3
【固定費】	3,094,561	49.5
営業利益	860,538	13.8
損益分岐点売上高	4,892,529	
損益分岐点比率	78.2%	

(残高ウォッチャー)

## 残高ウォッチャー

サンプル株式会社

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

税抜集計

単位：円

日付	現金	当座預金	普通預金			
前期繰越	85,147	554,263	8,209,743			
4月 1日 (木)	508,992	554,263	7,865,550			
4月 2日 (金)	527,112	554,263	7,865,550			
4月 3日 (土)	666,293	554,263	8,001,452			
4月 4日 (日)	787,302	554,263	8,001,452			
4月 5日 (月)	854,735	554,263	8,001,452			
4月 6日 (火)	1,040,629	554,263	8,001,452			
4月 7日 (水)	1,126,352	554,263	8,001,452			
4月 8日 (木)	1,198,448	554,263	11,484,328			
4月 9日 (金)	1,198,448	554,263	11,484,328			
4月10日 (土)	1,314,402	547,463	11,357,788			
4月11日 (日)	1,364,005	547,463	11,357,788			
4月12日 (月)	1,504,081	547,463	11,357,788			
4月13日 (火)	1,558,912	547,463	11,357,788			
4月14日 (水)	1,611,177	547,463	11,357,788			
4月15日 (木)	1,625,237	547,463	16,637,788			
4月16日 (金)	1,646,741	547,463	16,637,788			
4月17日 (土)	1,663,144	547,463	16,637,788			
4月18日 (日)	1,691,095	547,463	16,637,788			
4月19日 (月)	1,721,015	547,463	16,637,788			
4月20日 (火)	1,821,351	547,463	13,481,927			
4月21日 (水)	1,821,351	511,339	14,144,927			
4月22日 (木)	1,821,351	511,339	14,144,927			
4月23日 (金)	1,821,351	511,339	14,144,927			
4月24日 (土)	2,167,887	511,339	14,144,927			
4月25日 (日)	2,184,237	511,339	12,989,762			
4月26日 (月)	2,192,301	511,339	12,989,762			
4月27日 (火)	2,217,501	511,339	12,989,762			
4月28日 (水)	2,184,384	511,339	12,895,522			
4月29日 (木)	2,205,384	511,339	12,895,522			
4月30日 (金)	461,308	511,339	16,036,968			

(収益ウォッチャー)

## 収益ウォッチャー

サンプル株式会社

平成16年度 4月 [日計] 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

税抜集計

単位：円

日付	商品売上	サブライ売上	保守料売上			
4月 1日 (木)	243,020	0	0			
4月 2日 (金)	287,514	0	0			
4月 3日 (土)	0	65,031	0			
4月 4日 (日)	0	0	35,966			
4月 5日 (月)	91,139	0	0			
4月 6日 (火)	136,928	0	0			
4月 7日 (水)	0	13,375	0			
4月 8日 (木)	0	0	109,335			
4月 9日 (金)	0	75,579	0			
4月10日 (土)	0	0	127,698			
4月11日 (日)	112,249	0	0			
4月12日 (月)	0	44,917	0			
4月13日 (火)	39,388	0	0			
4月14日 (水)	0	1,600,000	0			
4月15日 (木)	16,261	0	0			
4月16日 (金)	0	128,281	0			
4月17日 (土)	0	0	36,204			
4月18日 (日)	0	73,155	0			
4月19日 (月)	0	0	67,582			
4月20日 (火)	58,942	0	0			
4月21日 (水)	101,091	0	0			
4月22日 (木)	0	36,187	0			
4月23日 (金)	0	0	73,763			
4月24日 (土)	0	125,269	0			
4月25日 (日)	0	0	53,794			
4月26日 (月)	66,650	0	0			
4月27日 (火)	0	2,400,000	0			
4月28日 (水)	29,572	0	0			
4月29日 (木)	0	27,567	0			
4月30日 (金)	44,584	0	0			
合計	1,227,338	4,589,361	504,342			

(費用ウォッチャー)

## 費用ウォッチャー

サンプル株式会社

平成16年度 4月 [日計] 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

税抜集計

単位：円

日付	交際費	旅費交通費	消耗品費			
4月 1日 (木)	0	0	0			
4月 2日 (金)	0	0	0			
4月 3日 (土)	100,571	92,190	52,008			
4月 4日 (日)	0	0	0			
4月 5日 (月)	0	0	0			
4月 6日 (火)	11,457	0	0			
4月 7日 (水)	0	0	0			
4月 8日 (木)	0	0	0			
4月 9日 (金)	12,000	0	700			
4月10日 (土)	146,742	176,000	85,913			
4月11日 (日)	130,571	92,190	52,008			
4月12日 (月)	100,571	92,190	52,008			
4月13日 (火)	41,143	59,610	14,629			
4月14日 (水)	0	0	0			
4月15日 (木)	0	0	0			
4月16日 (金)	0	0	0			
4月17日 (土)	0	0	0			
4月18日 (日)	0	0	0			
4月19日 (月)	0	0	0			
4月20日 (火)	0	0	0			
4月21日 (水)	0	34,404	0			
4月22日 (木)	0	0	0			
4月23日 (金)	0	0	0			
4月24日 (土)	0	0	0			
4月25日 (日)	0	0	0			
4月26日 (月)	0	0	0			
4月27日 (火)	0	0	0			
4月28日 (水)	0	0	0			
4月29日 (木)	0	0	0			
4月30日 (金)	19,505	13,543	0			
合計	562,560	560,127	257,266			

## 損 益 計 算 書

サンプル株式会社

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

税抜集計

単位：円

勘定科目	全社		ショップ		外販部		全社(共通)	
	金額	金額	比率	金額	比率	金額	比率	
【売上高】	6,253,048	2,077,618	33.2	4,175,430	66.8	0	0.0	
売上高	2000	6,253,048	2,077,618	33.2	4,175,430	66.8	0	0.0
【売上原価】	2,385,319	2,178,901	91.3	206,418	8.7	0	0.0	
仕入高	2220	2,178,901	2,178,901	100.0	0	0.0	0	0.0
当期製品製造原価	2230	206,418	0	0.0	206,418	100.0	0	0.0
売上総利益		3,867,729	-101,283	-2.6	3,969,012	102.6	0	0.0
【販売費及び一般管理費】	3,007,191	720,570	24.0	622,523	20.7	1,664,098	55.3	
役員報酬	2300	700,000	0	0.0	0	0.0	700,000	100.0
給料手当	2310	1,412,080	710,780	50.3	526,300	37.3	175,000	12.4
法定福利費	2350	188,642	0	0.0	0	0.0	188,642	100.0
交際費	2440	30,962	0	0.0	30,962	100.0	0	0.0
会議費	2441	1,533	0	0.0	0	0.0	1,533	100.0
旅費交通費	2450	47,947	0	0.0	47,947	100.0	0	0.0
通信費	2460	30,723	9,790	31.9	13,314	43.3	7,619	24.8
事務用消耗品費	2471	788	0	0.0	0	0.0	788	100.0
水道光熱費	2500	123,514	0	0.0	0	0.0	123,514	100.0
支払手数料	2503	200	0	0.0	0	0.0	200	100.0
地代家賃	2540	450,000	0	0.0	0	0.0	450,000	100.0
租税公課	2560	19,850	0	0.0	4,000	20.2	15,850	79.8
雑費	2590	952	0	0.0	0	0.0	952	100.0
営業利益		860,538	-821,853	-95.5	3,346,489	388.9	-1,664,098	-193.4
【営業外収益】	16,250	0	0.0	0	0.0	16,250	100.0	
受取利息	2600	16,250	0	0.0	0	0.0	16,250	100.0
【営業外費用】	720,000	0	0.0	0	0.0	720,000	100.0	
支払利息	2650	720,000	0	0.0	0	0.0	720,000	100.0
経常利益		156,788	-821,853	-524.2	3,346,489	###.#	-2,367,848	-###.#

## 製造原価報告書

サンプル株式会社

平成16年度 4月 平成16年 4月 1日 ~ 平成16年 4月30日

税抜集計

単位：円

勘定科目	全社		ショップ		外販部		全社(共通)	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率	金額	比率
【材料費】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【労務費】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【製造経費】	206,418	0.0	0	0.0	206,418	100.0	0	0.0
外注加工費	3400 119,048	0.0	0.0	119,048	100.0	0	0.0	
通信費	3460 5,379	0.0	0.0	5,379	100.0	0	0.0	
消耗品費	3470 81,991	0.0	0.0	81,991	100.0	0	0.0	
総製造費用	206,418	0.0	0.0	206,418	100.0	0	0.0	
【棚卸調整】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
当期製品製造原価	206,418	0.0	0.0	206,418	100.0	0	0.0	

## 損益計算書

サンプル株式会社  
平成16年度 月次比較

税抜集計  
単位：円

勘定科目	平成16年4月		平成16年5月		平成16年6月		平成16年7月		平成16年8月		平成16年9月	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
【売上高】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【売上原価】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
売上総利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【販売費及び一般管理費】	1,664,098	0.0	1,568,297	0.0	1,551,609	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
役員報酬	2300	700,000	0.0	700,000	0.0	700,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
給料手当	2310	175,000	0.0	175,000	0.0	175,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
法定福利費	2350	188,642	0.0	188,642	0.0	8,534	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
会議費	2441	1,533	0.0	1,533	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
通信費	2460	7,619	0.0	0	0.0	6,857	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
事務用消耗品費	2471	788	0.0	31,618	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
修繕費	2480	0	0.0	0	0.0	4,699	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
水道光熱費	2500	123,514	0.0	14,704	0.0	108,019	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
支払手数料	2503	200	0.0	0	0.0	200	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
地代家賃	2540	450,000	0.0	450,000	0.0	450,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
租税公課	2560	15,850	0.0	6,800	0.0	98,300	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
雑費	2590	952	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
営業利益		-1,664,098	0.0	-1,568,297	0.0	-1,551,609	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
【営業外収益】		16,250	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
受取利息	2600	16,250	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
【営業外費用】		720,000	0.0	0	0.0	30,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
支払利息	2650	720,000	0.0	0	0.0	30,000	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0
経常利益		-2,367,848	0.0	-1,568,297	0.0	-1,581,609	0.0	0	0.0	0	0.0	0.0

## 損益計算書

サンプル株式会社  
平成16年度 月次比較

税抜集計  
単位：円

勘定科目	平成16年10月		平成16年11月		平成16年12月		平成17年1月		平成17年2月		平成17年3月	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
【売上高】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【売上原価】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
売上総利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【販売費及び一般管理費】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
役員報酬	2300	0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
給料手当	2310	0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
法定福利費	2350	0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
会議費	2441	0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
通信費	2460	0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
事務用消耗品費	2471	0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
修繕費	2480	0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
水道光熱費	2500	0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
支払手数料	2503	0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
地代家賃	2540	0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
租税公課	2560	0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
雑費	2590	0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
営業利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【営業外収益】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
受取利息	2600	0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【営業外費用】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
支払利息	2650	0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
経常利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0

## 製造原価報告書

サンプル株式会社  
平成16年度 月次比較

税抜集計  
単位：円

勘定科目	平成16年4月		平成16年5月		平成16年6月		平成16年7月		平成16年8月		平成16年9月		
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	
【材料費】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	
【労務費】	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	
【製造経費】	206,418	100.0	165,597	100.0	111,838	100.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	
外注加工費	3400	119,048	57.7	132,095	79.8	107,381	96.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
会議費	3441	0	0.0	6,429	3.9	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
通信費	3460	5,379	2.6	4,429	2.7	4,457	4.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
消耗品費	3470	81,991	39.7	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
事務用消耗品費	3471	0	0.0	22,644	13.7	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
総製造費用		206,418	100.0	165,597	100.0	111,838	100.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
【棚卸調整】		0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
当期製品製造原価		206,418	100.0	165,597	100.0	111,838	100.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0

# 決 算 報 告 書

## 第 1 期

自 平成18年 4月 1日  
至 平成19年 3月31日

サンプル株式会社

# 貸借対照表

平成19年 3月31日 現在

サンプル株式会社

(単位:円)

## 資産の部

### 【流動資産】

現金及び預金	40,741,412
売掛金	4,656,516
有価証券	1,085,351
商品	3,685,498
貯蔵品	23,500
貸倒引当金	16,116

流動資産計

50,176,161

### 【固定資産】

#### (有形固定資産)

設備造作	675,607
車両運搬具	1,295,405
工具器具備品	395,205
減価償却累計額	1,256,896

有形固定資産計

1,109,321

#### (無形固定資産)

電話加入権	203,738
施設利用権	304,758

無形固定資産計

508,496

#### (投資その他の資産)

出資金	329,083
長期貸付金	542,306
長期前払費用	52,493
敷金	2,212,359

投資その他の資産計

3,136,241

固定資産計

4,754,058

資産合計

54,930,219

## 負債の部

### 【流動負債】

買	掛	金			5,388,204
短期	借入	金			6,000,000
未払	配当	金			3,000,000
未払	法人税等				2,371,493
未払	消費税等				1,303,300
預	り	金			306,080
前受	収	益			628,162

流動負債計

18,997,239

### 【固定負債】

長期	借入	金			1,653,033
退職給与	引当	金			660,826

固定負債計

2,313,859

負債合計

21,311,098

## 純資産の部

### 【株主資本】

#### (資本金)

資	本	金			20,000,000
					20,000,000

資本金計

20,000,000

#### (資本剰余金)

##### [ 資本準備金 ]

資	本	準	備	金	2,000,000
---	---	---	---	---	-----------

資本準備金計

2,000,000

資本剰余金計

2,000,000

#### (利益剰余金)

##### [ 利益準備金 ]

利	益	準	備	金	1,300,000
---	---	---	---	---	-----------

利益準備金計

1,300,000

##### [ その他の利益剰余金 ]

繰	越	利	益	剰	余	金	10,319,121
---	---	---	---	---	---	---	------------

その他の利益剰余金計

10,319,121

利益剰余金計

11,619,121

株主資本計

33,619,121

純資産合計

33,619,121

負債純資産合計

54,930,219

# 損益計算書

自平成18年4月1日至平成19年3月31日

サンプル株式会社

(単位:円)

## 【売上高】

売	上	高	51,695,518
売	上	値引	11,429
売	上	返品	51,429

売上高計

51,632,660

## 【売上原価】

期首商品棚卸高	5,812,726
仕入高	24,799,766
期首棚卸・当期仕入計	30,612,492
期末商品棚卸高	3,685,498

売上原価計

26,926,994

売上総利益

24,705,666

## 【販売費及び一般管理費】

16,436,599

営業利益

8,269,067

## 【営業外収益】

受取利息	6,876
受取配当金	16,280
雑収入	208

営業外収益計

23,364

## 【営業外費用】

支払利息	131,254
手形売却損	124,942

営業外費用計

256,196

経常利益

8,036,235

## 【特別利益】

貸倒引当金戻入額	32,231
----------	--------

特別利益計

32,231

税引前当期純利益

8,068,466

法人税住民税及び事業税

3,834,233

当期純利益

4,234,233

# 販売費及び一般管理費別表

自 平成18年 4月 1日 至 平成19年 3月31日

サンプル株式会社

(単位:円)

役員報酬	8,400,000
給料手当	4,804,428
法定福利費	1,137,520
厚生費	30,000
福利厚生費	30,000
送付費	4,000
広告宣伝費	196,966
交際費	95,429
会議費	2,000
旅費交通費	1,410
消耗品費	50,713
事務用消耗品費	1,783
水道光熱費	437,543
支払手数料	6,400
支払保険料	584,683
減価償却費	663,918
租税公課	7,256
貸倒引当金繰入額	16,116
販売費及び一般管理費計	<u>16,436,599</u>

# 株主資本等変動計算書

自 平成18年 4月 1日 至 平成19年 3月31日

サンプル株式会社

(単位:円)

## 【株主資本】

(資本金)	前期末残高及び当期末残高		20,000,000
(資本剰余金)			
[資本準備金]	前期末残高及び当期末残高		2,000,000
[その他の資本剰余金]	前期末残高及び当期末残高		0
資本剰余金計	前期末残高及び当期末残高		2,000,000
(利益剰余金)			
[利益準備金]	前期末残高		1,000,000
	当期変動額	配当に伴う積立	300,000
	当期末残高		1,300,000
[その他の利益剰余金]	前期末残高		9,384,888
	当期変動額	配当	3,300,000
		当期純利益(損失)	4,234,233
	当期末残高		10,319,121
利益剰余金計	前期末残高		10,384,888
	当期変動額		1,234,233
	当期末残高		11,619,121
株主資本計	前期末残高		32,384,888
	当期変動額		1,234,233
	当期末残高		33,619,121
純資産合計	前期末残高		32,384,888
	当期変動額		1,234,233
	当期末残高		33,619,121

# 個別注記表

自 平成18年 4月 1日 至 平成19年 3月31日

サンプル株式会社

## 1. 中小企業の会計指針への対応に関して

この計算書類は「中小企業の会計に関する指針」によって作成しています

## 2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産 : 総平均法

固定資産の減価償却の方法

有形固定資産  
原則 : 定率法

# 決 算 報 告 書

## 第 1 期

自 平成18年 4月 1日  
至 平成19年 3月31日

サンプル株式会社

# 貸借対照表

平成19年 3月31日 現在

サンプル株式会社

(単位:円)

資産の部		負債の部	
【流動資産】	50,176,161	【流動負債】	18,997,239
現金及び預金	40,741,412	買掛金	5,388,204
売掛金	4,656,516	短期借入金	6,000,000
有価証券	1,085,351	未払配当金	3,000,000
商品	3,685,498	未払法人税等	2,371,493
貯蔵品	23,500	未払消費税等	1,303,300
貸倒引当金	16,116	預り金	306,080
【固定資産】	4,754,058	前受収益	628,162
(有形固定資産)	1,109,321	【固定負債】	2,313,859
設備造作	675,607	長期借入金	1,653,033
車両運搬具	1,295,405	退職給与引当金	660,826
工具器具備品	395,205	負債合計	21,311,098
減価償却累計額	1,256,896	<b>純資産の部</b>	
(無形固定資産)	508,496	【株主資本】	33,619,121
電話加入権	203,738	(資本金)	20,000,000
施設利用権	304,758	資本金	20,000,000
(投資その他の資産)	3,136,241	(資本剰余金)	2,000,000
出資金	329,083	[資本準備金]	2,000,000
長期貸付金	542,306	資本準備金	2,000,000
長期前払費用	52,493	(利益剰余金)	11,619,121
敷金	2,212,359	[利益準備金]	1,300,000
		利益準備金	1,300,000
		[その他の利益剰余金]	10,319,121
		繰越利益剰余金	10,319,121
		純資産合計	33,619,121
資産合計	54,930,219	負債純資産合計	54,930,219

# 損 益 計 算 書

自 平成18年 4月 1日 至 平成19年 3月31日

サンプル株式会社

(単位:円)

<b>【売上高】</b>			
売 上 高		51,695,518	
売 上 値 引		11,429	
売 上 返 品		51,429	
	売上高計		51,632,660
<b>【売上原価】</b>			
期 首 商 品 棚 卸 高		5,812,726	
仕 入 高		24,799,766	
期 首 棚 卸 ・ 当 期 仕 入 計		30,612,492	
期 末 商 品 棚 卸 高		3,685,498	
	売上原価計		26,926,994
	売上総利益		24,705,666
<b>【販売費及び一般管理費】</b>			16,436,599
	営業利益		8,269,067
<b>【営業外収益】</b>			
受 取 利 息		6,876	
受 取 配 当 金		16,280	
雑 収 入		208	
	営業外収益計		23,364
<b>【営業外費用】</b>			
支 払 利 息		131,254	
手 形 売 却 損		124,942	
	営業外費用計		256,196
	経常利益		8,036,235
<b>【特別利益】</b>			
貸 倒 引 当 金 戻 入 額		32,231	
	特別利益計		32,231
	税引前当期純利益		8,068,466
	法人税住民税及び事業税		3,834,233
	当期純利益		4,234,233

# 販売費及び一般管理費別表

自平成18年4月1日 至平成19年3月31日

サンプル株式会社

(単位:円)

役員報酬	8,400,000
給料手当	4,804,428
法定福利費	1,137,520
福利厚生費	30,000
荷造発送費	4,000
広告宣伝費	196,966
交際費	95,429
会議費	2,000
旅費交通費	1,410
消耗品費	50,713
事務用消耗品費	1,783
水道光熱費	437,543
支払手数料	6,400
支払保険料	584,683
減価償却費	663,918
租税公課	7,256
貸倒引当金繰入額	16,116
販売費及び一般管理費計	16,436,599

# 株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

自 平成18年 4月 1日 至 平成19年 3月31日

サンプル株式会社

(単位:円)

	株主資本				利益剰余金			株主資本計
	資本金	資本剰余金 資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金計	利益準備金	その他 利益剰余金	利益剰余金計	
前期末残高	20,000,000	2,000,000	0	2,000,000	1,000,000	9,384,888	10,384,888	32,384,888
当期変動額								
配当に伴う積立					300,000		300,000	300,000
配当						3,300,000	3,300,000	3,300,000
当期純利益(損失)						4,234,233	4,234,233	4,234,233
当期変動額合計					300,000	934,233	1,234,233	1,234,233
当期末残高	20,000,000	2,000,000	0	2,000,000	1,300,000	10,319,121	11,619,121	33,619,121

	純資産合計
前期末残高	32,384,888
当期変動額	
配当に伴う積立	300,000
配当	3,300,000
当期純利益(損失)	4,234,233
当期変動額合計	1,234,233
当期末残高	33,619,121

# 個別注記表

自 平成18年 4月 1日 至 平成19年 3月31日

サンプル株式会社

## 1. 中小企業の会計指針への対応に関して

この計算書類は「中小企業の会計に関する指針」によって作成しています

## 2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産 : 総平均法

固定資産の減価償却の方法

有形固定資産  
原則 : 定率法

## 消費税申告書

サンプル株式会社

平成16年度 確定決算 (平成16年 4月 1日 ~ 平成17年 3月31日)

課税方法：本則課税

項	目	金	額	備考(計算式等)
課税標準額	(1)	18,950,000		: 付表1の(3)-C
消費税額	(2)	758,000		: 付表1の(6)-C
控除過大調整税額	(3)	0		: 付表1の(7)-C
控除税額				
控除対象仕入税額	(4)	383,819		: 付表1の(8)-C
返還等対価に係る税額	(5)	0		: 付表1の(9)-C
貸倒れに係る税額	(6)	0		: 付表1の(10)-C
控除税額小計	(7)	383,819		: 付表1の(11)-C
控除不足還付税額	(8)			: (7) - (2) - (3)
差引税額	(9)	374,100		: (2) + (3) - (7)、百円未満切り捨て
中間納付税額	(10)	0		: 詳細集計5の(53)
納付税額	(11)	374,100		: (9) - (10)、百円未満切り捨て
中間納付還付税額	(12)			: (10) - (9)、百円未満切り捨て
課税売上割合				
課税資産の譲渡等の対価の額	(15)	18,950,581		: 詳細集計2の(12)
資産の譲渡等の対価の額	(16)	18,966,831		: 詳細集計2の(20)
地方消費税の課税標準となる消費税額				
控除不足還付税額	(17)			: 付表1の(12)-B
差引税額	(18)	374,100		: 付表1の(13)-B、百円未満切り捨て
譲渡割額				
還付額	(19)			: (17) × 25%
納付額	(20)	93,500		: (18) × 25%、百円未満切り捨て
中間納付譲渡割額	(21)	0		: 詳細集計5の(56)、百円未満切り捨て
納付譲渡割額	(22)	93,500		: (20) - (21)、百円未満切り捨て
中間納付還付譲渡割額	(23)			: (21) - (20)、百円未満切り捨て
消費税及び地方消費税の合計額	(26)	467,600		: ((11) + (22)) - ((8) + (12) + (19) + (23))

## 付 表 1

サンプル株式会社

平成16年度 確定決算 (平成16年 4月 1日 ~ 平成17年 3月31日)

課税方法：本則課税

項 目	旧税率分(A)	税率4%分(B)	合計金額 (C=A+B)	備考(計算式等)
課税標準額				
税率4%分	(1)	18,950,000	18,950,000	: (1)-B : 詳細集計1の(21)
旧税率分	(2)	0	0	: (2)-A : 詳細集計1の(24)
計	(3)	0	18,950,000	: (1) + (2)
消費税額				
税率4%分	(4)	758,000	758,000	: (4)-B : 詳細集計1の(29)
旧税率分	(5)	0	0	: (5)-A : 詳細集計1の(32)
計	(6)	0	758,000	: (4) + (5)
控除過大調整税額	(7)	0	0	: 詳細集計11の(67)、(64)、(70)
控除税額				
控除対象仕入税額	(8)	0	383,819	: 付表2の(20)-A、付表2の(20)-B
返還等対価に係る税額	(9)	0	0	: 詳細集計1の(40)、(37)、(41)
貸倒れに係る税額	(10)	0	0	: 詳細集計5の(30)、(26)、(31)
控除税額小計	(11)	0	383,819	: (8) + (9) + (10)
控除不足還付税額	(12)	0	0	: (11) - (6) - (7)
差引税額	(13)	0	374,181	: (6) + (7) - (11)
合計差引税額	(14)		374,181	: (13) - (12)

## 付表2 - (2)

サンプル株式会社

平成16年度 確定決算 (平成16年 4月 1日 ~ 平成17年 3月31日)

課税方法：本則課税

項 目	旧税率分(A)	税率4%分(B)	合計金額 (C=A+B)	備考(計算式等)
<b>課税売上割合の計算</b>				
課税売上額 (1)	0	18,950,581	18,950,581	: 詳細集計11の(1)、(2)、(3)
免税売上額 (2)			0	: 詳細集計11の(4)
非課税資産の輸出等の金額、 海外支店等への移送した資産の価額 (3)			0	: 詳細集計11の(5)
課税資産の譲渡等の対価の額 (4)			18,950,581	: 詳細集計11の(6)
課税資産の譲渡等の対価の額 (5)			18,950,581	: 詳細集計11の(7)
非課税売上額 (6)			16,250	: 詳細集計11の(8)
資産の譲渡等の対価の額 (7)			18,966,831	: 詳細集計11の(9)
課税売上割合			99	: 詳細集計11の(10)
<b>課税仕入れ等の税額</b>				
課税仕入れに係る支払対価の額 (8)	0	10,075,265	10,075,265	: 詳細集計11の(16)、(11)、(21)
課税仕入れに係る消費税額 (9)	0	383,819	383,819	: 詳細集計11の(17)、(12)、(22)
課税貨物に係る消費税額 (10)	0	0	0	: 詳細集計11の(18)、(13)、(23)
納税義務の免除を受けない(受ける) (11)	0	0	0	: 詳細集計11の(19)、(14)、(24)
こととなった場合における消費税額の調整(加算又は減算)額				
課税仕入れ等の税額の合計額 (12)	0	383,819	383,819	: 詳細集計11の(20)、(15)、(25)
課税売上割合が9.5%以上の場合 (13)	0	383,819	383,819	: 詳細集計11の(27)、(26)、(28)
課税売上割合が9.5%未満の場合 個別対応方式				
(12)のうち、課税売上げのみに要するもの (14)	0	383,819	383,819	: 詳細集計11の(33)、(29)、(37)
(12)のうち、課税売上げと非課税売上げに共通して要するもの (15)	0	0	0	: 詳細集計11の(35)、(31)、(39)
個別対応方式により控除する課税仕入れ等の税額 (16)	0	383,819	383,819	: 詳細集計11の(36)、(32)、(40)
一括比例配分方式により控除する課税仕入れ等の税額 (17)	0	383,490	383,490	: 詳細集計11の(42)、(41)、(43)
<b>控除税額の調整</b>				
課税売上割合変動時の調整対象固定資産に係る消費税額の調整(加算又は減算)額 (18)	0	0	0	: 詳細集計11の(48)、(47)、(49)
調整対象固定資産の課税業務用(非課税業務用)に転用した場合の調整(加算又は減算)額 (19)	0	0	0	: 詳細集計11の(51)、(50)、(52)
<b>差引</b>				
控除対象仕入税額 (20)	0	383,819	383,819	: 詳細集計11の(54)、(53)、(55)
控除過大調整税額 (21)	0	0	0	: 詳細集計11の(57)、(56)、(58)
貸倒回収に係る消費税額 (22)	0	0	0	: 詳細集計11の(60)、(59)、(61)

## 科目別税情報集計表

サンプル株式会社

平成16年度 確定決算 (平成16年 4月 1日 ~ 平成17年 3月31日)

税抜集計

科 目	税 情 報		税率	集計	借方発生額	貸方発生額
売上高	売上	課税売上	5%	総額	0	18,950,580
仕入高	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	7,228,042	0
役員報酬	対象外	税計算対象外		総額	2,100,000	0
給料手当	対象外	税計算対象外		総額	4,236,240	0
法定福利費	対象外	税計算対象外		総額	385,818	0
交際費	対象外	税計算対象外		総額	60,000	0
交際費	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	30,962	0
会議費	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	3,066	0
旅費交通費	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	127,218	0
通信費	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	87,648	0
事務用消耗品費	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	32,406	0
修繕費	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	4,699	0
水道光熱費	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	246,237	0
支払手数料	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	400	0
地代家賃	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	1,350,000	0
租税公課	対象外	税計算対象外		総額	124,950	0
雑費	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	952	0
受取利息	売上	非課税売上		総額	0	16,250
支払利息	対象外	税計算対象外		総額	750,000	0
前期繰越利益	対象外	税計算対象外		総額	0	3,166,836
外注加工費	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	358,524	0
会議費	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	6,429	0
通信費	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	14,265	0
消耗品費	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	81,991	0
事務用消耗品費	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	22,644	0
現金	対象外	税計算対象外		総額	8,231,969	8,027,718
当座預金	対象外	税計算対象外		総額	0	206,898
普通預金	対象外	税計算対象外		総額	44,017,466	31,919,564
定期積金	対象外	税計算対象外		総額	0	650,000
売掛金	対象外	税計算対象外		総額	12,166,142	17,598,050
仮払消費税等	課税仕入	課税売上対応	5%	総額	479,782	0
買掛金	対象外	税計算対象外		総額	9,828,359	7,589,452
短期借入金	対象外	税計算対象外		総額	3,000,000	9,000,000
未払金	対象外	税計算対象外		総額	425,573	403,656

## 科目別税情報集計表

サンプル株式会社

平成16年度 確定決算 (平成16年 4月 1日 ~ 平成17年 3月31日)

税抜集計

科 目	税 情 報		税率	集計	借方発生額	貸方発生額
未払消費税等	対象外	税計算対象外		総額	88,000	0
預り金	対象外	税計算対象外		総額	840,736	1,020,819
仮受消費税等	売上	課税売上	5%	総額	0	947,531
前期未処分利益	対象外	税計算対象外		総額	3,166,836	0
	合 計				99,497,354	99,497,354

## 消費税集計表

サンプル株式会社

平成16年度 確定決算 (平成16年 4月 1日 ~ 平成17年 3月31日)

税抜集計

科 目	金 額	課税取引	非課税取引等
【売上高】			
売上高	18,950,580	18,950,580	0
【売上原価】			
仕入高	7,228,042	7,228,042	0
【販売費及び一般管理費】			
役員報酬	2,100,000	0	2,100,000
給料手当	4,236,240	0	4,236,240
法定福利費	385,818	0	385,818
交際費	90,962	30,962	60,000
会議費	3,066	3,066	0
旅費交通費	127,218	127,218	0
通信費	87,648	87,648	0
事務用消耗品費	32,406	32,406	0
修繕費	4,699	4,699	0
水道光熱費	246,237	246,237	0
支払手数料	400	400	0
地代家賃	1,350,000	1,350,000	0
租税公課	124,950	0	124,950
雑費	952	952	0
【営業外収益】			
受取利息	16,250	0	16,250
【営業外費用】			
支払利息	750,000	0	750,000
【未処分増減】			
前期繰越利益	3,166,836	0	3,166,836
【製造経費】			
外注加工費	358,524	358,524	0
会議費	6,429	6,429	0
通信費	14,265	14,265	0
消耗品費	81,991	81,991	0
事務用消耗品費	22,644	22,644	0
(当座資産)			
現金	204,251	0	204,251
当座預金	-206,898	0	-206,898
普通預金	12,097,902	0	12,097,902
定期積金	-650,000	0	-650,000
売掛金	-5,431,908	0	-5,431,908
【流動負債】			
買掛金	-2,238,907	0	-2,238,907
短期借入金	6,000,000	0	6,000,000
未払金	-21,917	0	-21,917
未払消費税等	-88,000	0	-88,000
預り金	180,083	0	180,083
(当期末処分利益)			
前期未処分利益	-3,166,836	0	-3,166,836
仮受消費税等	947,531	947,531	0
仮払消費税等	479,782	479,782	0