

貸借対照表

2011年2月分

テスト用サンプル会社

科目	前月残高	借方	貸方	当月発生高	当月残高	構成比
現金	314,251	0	0	0	314,251	2%
当座1						
当座2						
予備1						
予備2						
AA銀行普通	32,531	0	0	0	32,531	0%
普通2						
普通3						
預金1						
預金2						
預金3						
予備3(預金)						
現金・預金計	346,782	0	0	0	346,782	2%
受取手形						
売掛金	8,159,800	3,807,400	0	3,807,400	11,967,200	64%
営業債権計	8,159,800	3,807,400	0	3,807,400	11,967,200	64%
商品	3,590,000	2,600,000	0	2,600,000	6,190,000	33%
予備5						
〔棚卸資産〕	3,590,000	2,600,000	0	2,600,000	6,190,000	33%
有価証券						
前渡金						
前払金						
前払費用						
短期貸付金						
未収入金						
仮払金						
立替金						
役員貸付金						
貸倒引当金						
予備4						
その他流動資産計	0	0	0	0	0	0%
【流動資産】	12,096,582	6,407,400	0	6,407,400	18,503,982	100%
建物						
建物付属設備						
構築物						
機械装置						
車両運搬具	53,700	0	0	0	53,700	0%
工具器具備品						
予備6						
土地						
建設仮勘定						
(有形固定資産)	53,700	0	0	0	53,700	0%
予備7						
借地権						
電話加入権						
(無形固定資産)	0	0	0	0	0	0%
出資金						
予備8						
長期貸付金						
投資有価証券						
敷金・権利金						

貸借対照表

2011年2月分

テスト用サンプル会社

科目	前月残高	借方	貸方	当月発生高	当月残高	構成比
予備9						
(投資等)	0	0	0	0	0	0%
【固定資産】	53,700	0	0	0	53,700	0%
繰延資産						
【繰延資産】	0	0	0	0	0	0%
資産合計	12,150,282	6,407,400	0	6,407,400	18,557,682	100%
支払手形						
設備用支払手形						
買掛金	3,590,000	0	2,600,000	2,600,000	6,190,000	33%
短期借入金						
未払金						
未払費用						
前受金						
預り金						
仮受金						
割引手形						
裏書手形						
未払法人税等						
未払配当金等						
役員借入金						
賞与引当金						
予備11						
【流動負債】	3,590,000	0	2,600,000	2,600,000	6,190,000	33%
長期借入金						
預り保証金						
退職給与引当金						
予備12						
【固定負債】	0	0	0	0	0	0%
負債合計	3,590,000	0	2,600,000	2,600,000	6,190,000	33%
本支店						
諸口	1,430,000	0	0	0	1,430,000	8%
不明・その他						
調整勘定合計	1,430,000	0	0	0	1,430,000	8%
資本金						
資本準備金						
利益準備金						
別途積立金						
予備13						
予備14						
前期繰越損益						
繰越利益剰余金	7,130,282	0	0	3,807,400	10,937,682	59%
(うち当期損益)	7,130,282			3,807,400	10,937,682	59%
資本合計	7,130,282	0	0	3,807,400	10,937,682	59%
負債・資本合計	12,150,282	0	2,600,000	6,407,400	18,557,682	100%

損益計算書

2011年2月分

テスト用サンプル会社

科目	前月残高	借方	貸方	当月発生高	当月残高	構成比
売上1	8,159,800	0	3,807,400	3,807,400	11,967,200	100%
売上2						
売上3						
売上4						
売上5						
【純売上高】	8,159,800	0	3,807,400	3,807,400	11,967,200	100%
月初商品棚卸高						
仕入1						
仕入2						
仕入3						
仕入4						
仕入5						
月末商品棚卸高						
【商品売上原価】	0	0	0	0	0	0%
当期製品製造原価						
【製品売上原価】	0	0	0	0	0	0%
【売上原価】	0	0	0	0	0	0%
[売上総利益]	8,159,800			3,807,400	11,967,200	100%
役員報酬						
給料	582,366	0	0	0	582,366	5%
雑給						
賞与						
退職金						
退職給与引当金繰入						
法定福利費						
福利厚生費						
消耗品費	129,736	0	0	0	129,736	1%
事務用品費	4,286	0	0	0	4,286	0%
地代家賃	70,000	0	0	0	70,000	1%
賃借料						
保険料	42,736	0	0	0	42,736	0%
修繕費						
減価償却費						
貸倒引当金繰入						
旅費交通費	15,990	0	0	0	15,990	0%
通信費	50,830	0	0	0	50,830	0%
水道光熱費	10,000	0	0	0	10,000	0%
車両費	7,500	0	0	0	7,500	0%
支払手数料	6,902	0	0	0	6,902	0%
荷造包装費						
運賃	15,685	0	0	0	15,685	0%
広告宣伝費						
租税公課						
接待交際費	44,837	0	0	0	44,837	0%
新聞図書費						
諸会費	35,000	0	0	0	35,000	0%
報酬手当						
リース料	13,650	0	0	0	13,650	0%
賞与引当金繰入						
予備17						
雑費						

損益計算書

2011年2月分

テスト用サンプル会社

科目	前月残高	借方	貸方	当月発生高	当月残高	構成比
[販売費及び一般管理費]	1,029,518	0	0	0	1,029,518	9%
[営業利益]	7,130,282	0	3,807,400	3,807,400	10,937,682	91%
受取利息						
受取配当金						
予備20						
予備21						
雑収入						
【営業外収益】	0	0	0	0	0	0%
支払利息・割引料						
貸倒損失						
予備18						
繰延資産償却						
雑損失						
【営業外費用】	0	0	0	0	0	0%
[経常損益]	7,130,282			3,807,400	10,937,682	91%
固定資産売却益						
貸倒引当金戻入						
予備22						
退職給与引当金戻入						
【特別利益】	0	0	0	0	0	0%
固定資産売却損						
予備19						
【特別損失】	0	0	0	0	0	0%
[税引前当期損益]	7,130,282			3,807,400	10,937,682	91%
法人税・地方税						
[当期損益]	7,130,282			3,807,400	10,937,682	91%
積立金取崩額						
中間配当金						
利益準備金積立額						
予備23						
予備24						
繰越利益剰余金	7,130,282			3,807,400	10,937,682	91%