

現金出納帳

株式会社 ABC
1101:現金

2010年1月1日 ~ 2010年1月31日

月	日	科 目	摘 要	入金	出金	残 高
			繰 越 残 高			1121055
01	03	仕 入 高	本日商品現金仕入		27000	1094055
01	03	そ の 他	固定資産税納付		10000	1084055
01	03	売 上 高	本日現金売上 相川産業(株)	110000		1194055
01	04	広 告 宣 伝 費	D M発送費用		1200	1192855
01	04	売 上 高	本日現金売上	64000		1256855
01	04	仕 入 高	本日商品現金仕入		45000	1211855
01	04	仕 入 高	本日商品現金仕入 (有)浅田商店		30000	1181855
01	04	そ の 他	収入印紙購入		1200	1180655
01	04	売 上 高	本日現金売上	24000		1204655
01	05	売 上 高	本日現金売上	45000		1249655
01	05	仕 入 高	本日商品現金仕入		30000	1219655
01	05	普 通 預 金 三井住友銀行/本店	現金引出し	1500000		2719655
01	05	給 与	給与支給額		1440000	1279655
01	05	普 通 預 金 みずほ銀行/銀座	現金預入れ		300000	979655
01	06	広 告 宣 伝 費	チラシ作成		50000	929655
01	06	接 待 交 際 費	取引先 お土産		2200	927455
01	07	売 上 高	本日現金売上	24000		951455
01	07	仕 入 高	本日商品現金仕入		18000	933455
01	07	事 務 用 消 耗 品 費	O A機器用品 アサヒ商事		1000	932455
01	07	売 上 高	本日現金売上 萩原物産(株)	55000		987455
01	08	事 務 用 消 耗 品 費	文房具購入 金井文具店		1800	985655
01	09	福 利 厚 生 費	社員 お茶菓子代		800	984855
01	10	売 上 高	本日現金売上	54000		1038855
01	10	雑 費	新聞代 真下新聞店		3000	1035855
01	10	福 利 厚 生 費	社保支払(会社分)		300000	735855

仕 訳 帳

年月日	借 方				貸 方			金 額	摘 要
仕訳番号	コード	科 目	税	コード	科 目	税			
100103 1	5201	仕 入	高	511 5	1101	現 金	810	27,000	本日商品現金仕入
100103 2	1132	そ の 他		810	1101	現 金	810	10,000	固定資産税納付
100103 3	1101	現 金		810	4101	売 上	高 110 5	110,000	本日現金売上 相川産業（株）
100104 4	6103	広 告 宣 伝 費		511 5	1101	現 金	810	1,200	D M発送費用
100104 5	1101	現 金		810	4101	売 上	高 110 5	64,000	本日現金売上
100104 6	5201	仕 入	高	511 5	1101	現 金	810	45,000	本日商品現金仕入
100104 7	5201	仕 入	高	511 5	1101	現 金	810	30,000	本日商品現金仕入 （有）浅田商店
100104 8	5201	仕 入	高	511 5	2102 2001	買 掛 金 川村商事（株）	810	220,000	本日商品掛仕入
100104 9	1132	そ の 他		810	1101	現 金	810	1,200	収入印紙購入
100104 10	1101	現 金		810	4101	売 上	高 110 5	24,000	本日現金売上
100105 11	1101	現 金		810	4101	売 上	高 110 5	45,000	本日現金売上
100105 12	5201	仕 入	高	511 5	1101	現 金	810	30,000	本日商品現金仕入
100105 13	1101	現 金		810	1112 1	普 通 預 金 三井住友銀行/本店	810	1,500,000	現金引出し
100105 14	6202	給 与		810	1101	現 金	810	1,440,000	給与支給額
100105 15	6202	給 与		810	2107	預 り 金	810	96,000	社会保険料預かり
100105 16	6202	給 与		810	2107	預 り 金	810	90,000	源泉所得税預かり
100105 17	2102 2002	買 掛 金 栗林商店（有）		810	1102 1	当 座 預 金 三井住友銀行/本店	810	700,000	小切手により支払い 栗林商店（有）
100105 18	1112 2	普 通 預 金 みずほ銀行/銀座		810	1101	現 金	810	300,000	現金預入れ
100106 19	6103	広 告 宣 伝 費		511 5	1101	現 金	810	50,000	チラシ作成
100106 20	6212	接 待 交 際 費		511 5	1101	現 金	810	2,200	取引先 お土産
100106 21	1142 1001	売 掛 金 相川産業（株）		810	4101	売 上	高 110 5	1,542,000	本日掛売上
100107 22	1101	現 金		810	4101	売 上	高 110 5	24,000	本日現金売上
100107 23	5201	仕 入	高	511 5	1101	現 金	810	18,000	本日商品現金仕入
100107 24	6207	事 務 用 消 耗 品 費		511 5	1101	現 金	810	1,000	O A 機器用品 アサヒ商事
100107 25	1101	現 金		810	4101	売 上	高 110 5	55,000	本日現金売上 萩原物産（株）
100108 26	6207	事 務 用 消 耗 品 費		511 5	1101	現 金	810	1,800	文房具購入 金井文具店

総勘定元帳

株式会社 ABC
1101:現金

PAGE 1

年月日	相手科目			摘要	税	借方金額	貸方金額	残高
仕訳番号	コード	科目	税					
				繰越残高				1,121,055
100103 1	5201	仕入高	511	本日商品現金仕入	810		27,000	1,094,055
100103 2	1132	その他	810	固定資産税納付	810		10,000	1,084,055
100103 3	4101	売上高	110	本日現金売上 相川産業(株)	810	110,000		1,194,055
100104 4	6103	広告宣伝費	511	DM発送費用	810		1,200	1,192,855
100104 5	4101	売上高	110	本日現金売上	810	64,000		1,256,855
100104 6	5201	仕入高	511	本日商品現金仕入	810		45,000	1,211,855
100104 7	5201	仕入高	511	本日商品現金仕入 (有)浅田商店	810		30,000	1,181,855
100104 9	1132	その他	810	収入印紙購入	810		1,200	1,180,655
100104 10	4101	売上高	110	本日現金売上	810	24,000		1,204,655
100105 11	4101	売上高	110	本日現金売上	810	45,000		1,249,655
100105 12	5201	仕入高	511	本日商品現金仕入	810		30,000	1,219,655
100105 13	1112 1	普通預金 三井住友銀行/本店	810	現金引出し	810	1,500,000		2,719,655
100105 14	6202	給与	810	給与支給額	810		1,440,000	1,279,655
100105 18	1112 2	普通預金 みずほ銀行/銀座	810	現金預入れ	810		300,000	979,655
100106 19	6103	広告宣伝費	511	チラシ作成	810		50,000	929,655
100106 20	6212	接待交際費	511	取引先 お土産	810		2,200	927,455
100107 22	4101	売上高	110	本日現金売上	810	24,000		951,455
100107 23	5201	仕入高	511	本日商品現金仕入	810		18,000	933,455
100107 24	6207	事務用消耗品費	511	OA機器用品 アサヒ商事	810		1,000	932,455
100107 25	4101	売上高	110	本日現金売上 萩原物産(株)	810	55,000		987,455
100108 26	6207	事務用消耗品費	511	文房具購入 金井文具店	810		1,800	985,655
100109 27	6215	福利厚生費	511	社員 お茶菓子代	810		800	984,855
100110 28	4101	売上高	110	本日現金売上	810	54,000		1,038,855
100110 29	6231	雑費	511	新聞代 真下新聞店	810		3,000	1,035,855
100110 31	6215	福利厚生費	810	社保支払(会社分)	810		300,000	735,855

貸借対照表 (資産の部)

株式会社 ABC

(2010年12月31日現在)

勘定科目	コード	前残高	借方	貸方	残高	構成比
現金	1101	1,121,055	26,746,666	27,478,640	389,081	1.1
当座預金	1102	2,751,000	12,100,000	11,248,700	3,602,300	9.9
三井住友銀行/本店	1	2,751,000	12,100,000	11,248,700	3,602,300	100.0
みずほ銀行/銀座	2	0	0	0	0	0.0
UFJ銀行/八重洲	3	0	0	0	0	0.0
普通預金	1112	5,320,300	34,167,000	33,894,520	5,592,780	15.4
三井住友銀行/本店	1	5,120,300	33,487,000	33,554,520	5,052,780	90.3
みずほ銀行/銀座	2	0	680,000	340,000	340,000	6.1
UFJ銀行/八重洲	3	200,000	0	0	200,000	3.6
定期預金	1122	4,400,000	2,000,000	0	6,400,000	17.7
定期積金	1127	200,000	0	0	200,000	0.6
その他	1132	22,200	11,200	0	33,400	0.1
受取手形	1141	300,000	300,000	300,000	300,000	0.8
売掛金	1142	6,410,500	37,358,500	31,887,000	11,882,000	32.8
有価証券	1146	500,000	0	0	500,000	1.4
当座資産合計		21,025,055	112,683,366	104,808,860	28,899,561	79.7
商製品	1201	200,000	0	0	200,000	0.6
製製品	1202	300,000	0	0	300,000	0.8
半製品	1203	0	0	0	0	0.0
原材料	1204	0	0	0	0	0.0
仕掛品	1205	0	0	0	0	0.0
貯蔵品	1206	0	0	0	0	0.0
棚卸資産合計		500,000	0	0	500,000	1.4
前渡金	1301	0	0	0	0	0.0
前払費用	1302	0	0	0	0	0.0
短期貸付金	1303	0	40,000	40,000	0	0.0
未収入金	1304	0	0	0	0	0.0
立替金	1305	0	0	0	0	0.0
仮払金	1306	100,000	0	0	100,000	0.3
仮払消費税	1307	0	0	0	0	0.0
繰延税金資産	1310	0	0	0	0	0.0
貸倒引当金	1320	0	0	0	0	0.0
その他流動資産合計		100,000	40,000	40,000	100,000	0.3
流動資産合計		21,625,055	112,723,366	104,848,860	29,499,561	81.4
建物	1401	0	0	0	0	0.0
構築物	1402	0	0	0	0	0.0
機械装置	1403	3,500,000	0	0	3,500,000	9.7
船舶	1404	0	0	0	0	0.0
車両運搬具	1405	2,500,000	0	0	2,500,000	6.9
工具器具備品	1406	500,000	0	0	500,000	1.4
土地	1408	0	0	0	0	0.0
建設仮勘定	1409	0	0	0	0	0.0
減価償却累計額	1416	0	0	0	0	0.0
有形固定資産合計		6,500,000	0	0	6,500,000	17.9
営業権	1501	0	0	0	0	0.0
電話加入権	1506	150,000	0	0	150,000	0.4
無形固定資産合計		150,000	0	0	150,000	0.4
出資金	1601	100,000	0	0	100,000	0.3
投資有価証券	1602	0	0	0	0	0.0
敷金	1605	0	0	0	0	0.0
長期貸付金	1606	0	0	0	0	0.0
長期前払費用	1607	0	0	0	0	0.0
長期繰延税金資産	1608	0	0	0	0	0.0
投資その他の資産合計		100,000	0	0	100,000	0.3
固定資産合計		6,750,000	0	0	6,750,000	18.6
創業費	1701	0	0	0	0	0.0
繰延資産合計		0	0	0	0	0.0
資産の部合計		28,375,055	112,723,366	104,848,860	36,249,561	100.0

貸借対照表 (負債・純資産の部)

株式会社 ABC

(2010年12月31日現在)

勘定科目	コード	前残高	借方	貸方	残高	構成比
支払手形	2101	2,045,000	900,000	1,100,000	2,245,000	6.2
買掛金	2102	3,162,030	12,773,730	11,271,700	1,660,000	4.6
短期借入金	2103	2,000,000	1,000,000	0	1,000,000	2.8
未払金	2104	0	0	0	0	0.0
未払費用	2105	150,000	0	0	150,000	0.4
前受金	2106	0	0	0	0	0.0
預り金	2107	1,526,000	660,000	3,030,300	3,896,300	10.7
仮受消費税	2108	0	0	0	0	0.0
仮受金	2109	0	0	0	0	0.0
割引手形	2111	0	0	0	0	0.0
未払消費税	2112	0	0	0	0	0.0
未払配当金	2113	0	0	0	0	0.0
未払法人住民税	2114	0	0	0	0	0.0
賞与引当金	2115	0	0	0	0	0.0
繰延税金負債	2116	0	0	0	0	0.0
流動負債合計		8,883,030	15,333,730	15,402,000	8,951,300	24.7
長期借入金	2202	3,000,000	0	0	3,000,000	8.3
長期繰延税金負債	2206	0	0	0	0	0.0
固定負債合計		3,000,000	0	0	3,000,000	8.3
引当金合計		0	0	0	0	0.0
負債の部合計		11,883,030	15,333,730	15,402,000	11,951,300	33.0
資本金	3101	5,000,000	0	0	5,000,000	13.8
新株式申込証拠金	3111	0	0	0	0	0.0
資本準備金	3201	0	0	0	0	0.0
資本剰余金合計		0	0	0	0	0.0
利益準備金	3202	0	0	0	0	0.0
別途積立金	3301	0	0	0	0	0.0
積立金	3302	0	0	0	0	0.0
繰越利益剰余金	3306	11,492,025	0	7,806,236	19,298,261	53.2
利益剰余金合計		11,492,025	0	7,806,236	19,298,261	53.2
自己株式申込証拠金	3313	0	0	0	0	0.0
自己株式	3314	0	0	0	0	0.0
株主資本合計		16,492,025	0	7,806,236	24,298,261	67.0
有価証券評価差額	3309	0	0	0	0	0.0
繰延ヘッジ損益	3310	0	0	0	0	0.0
土地再評価差額金	3311	0	0	0	0	0.0
その他評価換算差額	3315	0	0	0	0	0.0
評価・換算差額等合計		0	0	0	0	0.0
新株予約権	3501	0	0	0	0	0.0
純資産の部合計		16,492,025	0	7,806,236	24,298,261	67.0
負債純資産の部合計		28,375,055	15,333,730	23,208,236	36,249,561	100.0

損益計算書

株式会社 ABC

(期首から12ヶ月)
(自 2010年1月1日 ~ 至 2010年12月31日)

勘定科目	コード	前残高	借方	貸方	残高	構成比
売上	4101	0	0	49,380,166	49,380,166	100.0
売上引戻	4115	0	0	0	0	0.0
純売上		0	0	49,380,166	49,380,166	100.0
期首棚卸	5101	0	0	0	0	0.0
仕入	5201	0	13,680,500	0	13,680,500	27.7
仕入引戻	5215	0	0	0	0	0.0
当期製造原価		0	0	0	0	0.0
期末棚卸	5301	0	0	0	0	0.0
売上原価		0	13,680,500	0	13,680,500	27.7
売上総利益		0	0	35,699,666	35,699,666	72.3
販売員給与	6101	0	0	0	0	0.0
旅費交通費	6102	0	11,000	0	11,000	0.0
広告宣伝費	6103	0	766,200	0	766,200	1.6
発送配達費	6105	0	7,100	0	7,100	0.0
役員賞与	6200	0	0	0	0	0.0
役員報酬	6201	0	0	0	0	0.0
給与	6202	0	21,465,500	0	21,465,500	43.5
賞与	6203	0	1,800,000	0	1,800,000	3.6
減価償却費	6204	0	0	0	0	0.0
地代家賃	6205	0	760,000	0	760,000	1.5
修繕費	6206	0	388,000	0	388,000	0.8
事務用品費	6207	0	64,880	0	64,880	0.1
通信費	6208	0	319,700	0	319,700	0.6
水道光熱費	6209	0	311,700	0	311,700	0.6
租税公課	6210	0	21,240	0	21,240	0.0
接待交際費	6212	0	34,400	0	34,400	0.1
保険料	6213	0	11,000	0	11,000	0.0
備品消耗品費	6214	0	400,500	0	400,500	0.8
福利厚生費	6215	0	1,898,420	576,000	1,322,420	2.7
法定福利費	6216	0	0	0	0	0.0
車両費	6217	0	346,000	0	346,000	0.7
雑給	6218	0	0	0	0	0.0
リ-入料	6219	0	340,000	0	340,000	0.7
雑費	6231	0	41,700	0	41,700	0.1
販売費・一般管理費		0	28,987,340	576,000	28,411,340	57.5
営業利益		0	0	7,288,326	7,288,326	14.8
受取利息割引料	7101	0	0	600,000	600,000	1.2
有価証券売却益	7103	0	0	0	0	0.0
受取配当金	7104	0	0	0	0	0.0
雑収入	7106	0	0	0	0	0.0
営業外収益		0	0	600,000	600,000	1.2
支払利息割引料	7201	0	82,090	0	82,090	0.2
有価証券売却損	7203	0	0	0	0	0.0
貸倒引当金繰入	7204	0	0	0	0	0.0
繰延資産償却	7205	0	0	0	0	0.0
雑損失	7206	0	0	0	0	0.0
営業外費用		0	82,090	0	82,090	0.2
経常利益		0	0	7,806,236	7,806,236	15.8
固定資産売却益	8101	0	0	0	0	0.0
特別利益		0	0	0	0	0.0
固定資産売却損	8201	0	0	0	0	0.0
固定資産除却損	8202	0	0	0	0	0.0
貸倒損失	8203	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	7,806,236	7,806,236	15.8
法人税住民税事業税	8301	0	0	0	0	0.0
当期純利益		0	0	7,806,236	7,806,236	15.8

貸借対照表 (負債・純資産の部)

株式会社 ABC

(2010年12月31日現在)

勘定科目			前残高	借方	貸方	残高	構成比	
負債の部	流動負債	支払手形	2101	2,045,000	900,000	1,100,000	2,245,000	6.2
		買掛金	2102	3,162,030	12,773,730	11,271,700	1,660,000	4.6
		短期借入金	2103	2,000,000	1,000,000	0	1,000,000	2.8
		未払金	2104	0	0	0	0	0.0
		未払費用	2105	150,000	0	0	150,000	0.4
		前受金	2106	0	0	0	0	0.0
		預り金	2107	1,526,000	660,000	3,030,300	3,896,300	10.7
		仮受消費税	2108	0	0	0	0	0.0
		仮受税	2109	0	0	0	0	0.0
		割引手形	2111	0	0	0	0	0.0
		未払消費税	2112	0	0	0	0	0.0
		未払配当金	2113	0	0	0	0	0.0
		未払法人住民税	2114	0	0	0	0	0.0
		賞与引当金	2115	0	0	0	0	0.0
		繰延税金負債	2116	0	0	0	0	0.0
		流動負債合計				8,883,030	15,333,730	15,402,000
負債・純資産の部	固定負債	長期借入金	2202	3,000,000	0	0	3,000,000	8.3
		長期繰延税金負債	2206	0	0	0	0	0.0
		固定負債合計		3,000,000	0	0	3,000,000	8.3
引当金	引当金合計		0	0	0	0	0.0	
	負債の部合計		11,883,030	15,333,730	15,402,000	11,951,300	33.0	
純資産の部	株主資本	資本金	3101	5,000,000	0	0	5,000,000	13.8
		新株式申込証拠金	3111	0	0	0	0	0.0
		資本準備金	3201	0	0	0	0	0.0
		資本剰余金合計		0	0	0	0	0.0
		利益準備金	3202	0	0	0	0	0.0
		別途積立金	3301	0	0	0	0	0.0
		積立金	3302	0	0	0	0	0.0
		繰越利益剰余金	3306	11,492,025	0	7,806,236	19,298,261	53.2
		利益剰余金合計		11,492,025	0	7,806,236	19,298,261	53.2
		自己株式	3314	0	0	0	0	0.0
自己株式申込証拠金	3313	0	0	0	0	0.0		
株主資本合計		16,492,025	0	7,806,236	24,298,261	67.0		
評価差額	有価証券評価差額	3309	0	0	0	0	0.0	
	繰延ヘッジ損益	3310	0	0	0	0	0.0	
	土地再評価差額金	3311	0	0	0	0	0.0	
	その他評価換算差額	3315	0	0	0	0	0.0	
	評価・換算差額等合計		0	0	0	0	0.0	
新株予約権	3501	0	0	0	0	0.0		
純資産の部合計		16,492,025	0	7,806,236	24,298,261	67.0		
負債純資産の部合計		28,375,055	15,333,730	23,208,236	36,249,561	100.0		

棚卸資産

勘定科目			前残高	借方	貸方	残高	構成比	
棚卸資産	商	品	1201	200,000	0	0	200,000	0.6
	製	品	1202	300,000	0	0	300,000	0.8
	半	製品	1203	0	0	0	0	0.0
	原	材料	1204	0	0	0	0	0.0
	仕	掛品	1205	0	0	0	0	0.0
	貯	蔵品	1206	0	0	0	0	0.0
	棚卸資産合計			500,000	0	0	500,000	1.4

損益計算書

株式会社 ABC

(期首から12ヶ月)
(自 2010年1月1日 ~ 至 2010年12月31日)

勘定科目			前残高	借方	貸方	残高	構成比
売 上 高	売 上 高	4101	0	0	49,380,166	49,380,166	100.0
売 上 原 価	売 上 値 引 戻 高	4115	0	0	0	0	0.0
	純 売 上 高		0	0	49,380,166	49,380,166	100.0
	期 首 棚 卸 高	5101	0	0	0	0	0.0
	仕 入 高	5201	0	13,680,500	0	13,680,500	27.7
営 業 外 収 益	仕 入 値 引 戻 高	5215	0	0	0	0	0.0
	当 期 製 造 原 価		0	0	0	0	0.0
	期 末 棚 卸 高	5301	0	0	0	0	0.0
	売 上 原 価		0	13,680,500	0	13,680,500	27.7
営 業 外 費 用	売 上 総 利 益		0	0	35,699,666	35,699,666	72.3
	販 売 費 ・ 一 般 管 理 費		0	28,987,340	576,000	28,411,340	57.5
	営 業 利 益		0	0	7,288,326	7,288,326	14.8
	受 取 利 息 割 引 料	7101	0	0	600,000	600,000	1.2
特 別 利 益	有 価 証 券 売 却 益	7103	0	0	0	0	0.0
	受 取 配 当 金	7104	0	0	0	0	0.0
	雑 収 入	7106	0	0	0	0	0.0
特 別 損 失	営 業 外 収 益		0	0	600,000	600,000	1.2
	支 払 利 息 割 引 料	7201	0	82,090	0	82,090	0.2
	有 価 証 券 売 却 損	7203	0	0	0	0	0.0
	貸 倒 引 当 金 繰 入	7204	0	0	0	0	0.0
特 別 損 失	繰 延 資 産 償 却 損	7205	0	0	0	0	0.0
	雑 損 失	7206	0	0	0	0	0.0
特 別 損 失	営 業 外 費 用		0	82,090	0	82,090	0.2
	経 常 利 益		0	0	7,806,236	7,806,236	15.8
	固 定 資 産 売 却 益	8101	0	0	0	0	0.0
特 別 損 失	特 別 利 益		0	0	0	0	0.0
	固 定 資 産 売 却 損	8201	0	0	0	0	0.0
	固 定 資 産 除 却 損	8202	0	0	0	0	0.0
	貸 倒 損 失	8203	0	0	0	0	0.0
特 別 損 失			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	7,806,236	7,806,236	15.8
	法 人 税 住 民 税 事 業 税	8301	0	0	0	0	0.0
当 期 純 利 益			0	0	7,806,236	7,806,236	15.8

販売費・一般管理費

(期首から12ヶ月)

株式会社 ABC

(自 2010年1月1日 ~ 至 2010年12月31日)

勘定科目					前残高	借方	貸方	残高	構成比	
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	販	売	員	給	6101	0	0	0	0.0	
	旅	費	交	通	6102	0	11,000	0	11,000	0.0
	広	告	宣	伝	6103	0	766,200	0	766,200	1.6
	発	送	配	達	6105	0	7,100	0	7,100	0.0
	役	員	賞	与	6200	0	0	0	0	0.0
	役	員	報	酬	6201	0	0	0	0	0.0
	給			与	6202	0	21,465,500	0	21,465,500	43.5
	賞			与	6203	0	1,800,000	0	1,800,000	3.6
	減	価	償	却	6204	0	0	0	0	0.0
	地	代	家	賃	6205	0	760,000	0	760,000	1.5
	修	繕	用	費	6206	0	388,000	0	388,000	0.8
	事	務	消	品	6207	0	64,880	0	64,880	0.1
	通	信		費	6208	0	319,700	0	319,700	0.6
	水	道	光	熱	6209	0	311,700	0	311,700	0.6
	租	税	公	課	6210	0	21,240	0	21,240	0.0
	接	待	交	際	6212	0	34,400	0	34,400	0.1
	保	品	消	品	6213	0	11,000	0	11,000	0.0
	備	品	消	品	6214	0	400,500	0	400,500	0.8
	福	利	厚	生	6215	0	1,898,420	576,000	1,322,420	2.7
	法	定	福	利	6216	0	0	0	0	0.0
	車		両	費	6217	0	346,000	0	346,000	0.7
雑			給	6218	0	0	0	0	0.0	
リ	一	入	料	6219	0	340,000	0	340,000	0.7	
雑			費	6231	0	41,700	0	41,700	0.1	
販売費・一般管理費					0	28,987,340	576,000	28,411,340	57.5	

損益計算書

株式会社 ABC

(期首から12ヶ月)
(自 2010年1月1日 ~ 至 2010年12月31日)

勘定科目		前残高	借方	貸方	残高	構成比	勘定科目		前残高	借方	貸方	残高	構成比
売上高	売上高	4101	0	49,380,166	49,380,166	100.0	特別利益	固定資産売却益	8101	0	0	0	0.0
	売上引戻高	4115	0	0	0	0.0							
売上原価	純売上高	5101	0	49,380,166	49,380,166	100.0	特別損失	特別利益		0	0	0	0.0
	期首棚卸仕入高	5201	0	13,680,500	13,680,500	27.7		固定資産売却損	8201	0	0	0	0
販売費・一般管理費	仕入値引戻高	5215	0	0	0	0.0	固定資産除却損	8202	0	0	0	0	0.0
	当期製造原価	5301	0	0	0	0.0	貸倒損失	8203	0	0	0	0	0.0
営業外収益	売上原価		13,680,500	0	13,680,500	27.7	特別損失		0	0	0	0	0.0
	売上総利益		0	35,699,666	35,699,666	72.3	税引前当期純利益		0	0	7,806,236	7,806,236	15.8
営業外費用	販売員給与	6101	0	0	0	0.0	法人税住民税事業税	8301	0	0	0	0	0.0
	旅費交通費	6102	0	11,000	11,000	0.0	当期純利益		0	0	7,806,236	7,806,236	15.8
営業外費用	広告宣伝費	6103	0	766,200	766,200	1.6	勘定科目						
	発送配達費	6105	0	7,100	7,100	0.0							
営業外費用	役員賞与	6200	0	0	0	0.0							
	役員報酬	6201	0	0	0	0.0							
営業外費用	給賞与	6202	0	21,465,500	21,465,500	43.5							
	賞与	6203	0	1,800,000	1,800,000	3.6							
営業外費用	減価償却費	6204	0	0	0	0.0							
	地代家賃	6205	0	760,000	760,000	1.5							
営業外費用	修繕費	6206	0	388,000	388,000	0.8							
	事務用品	6207	0	64,880	64,880	0.1							
営業外費用	通信費	6208	0	319,700	319,700	0.6							
	水道光熱費	6209	0	311,700	311,700	0.6							
営業外費用	租税公課	6210	0	21,240	21,240	0.0							
	接待交際費	6212	0	34,400	34,400	0.1							
営業外費用	保険料	6213	0	11,000	11,000	0.0							
	備品消耗品費	6214	0	400,500	400,500	0.8							
営業外費用	福利厚生費	6215	0	1,898,420	1,322,420	2.7							
	法定福利費	6216	0	0	0	0.0							
営業外費用	車両費	6217	0	346,000	346,000	0.7							
	雑給料	6218	0	0	0	0.0							
営業外費用	雑又料	6219	0	340,000	340,000	0.7							
	雑費	6231	0	41,700	41,700	0.1							
営業外費用	販売費・一般管理費		28,987,340	576,000	28,411,340	57.5							
	営業利益		0	7,288,326	7,288,326	14.8							
営業外収益	受取利息割引料	7101	0	600,000	600,000	1.2							
	有価証券売却益	7103	0	0	0	0.0							
営業外収益	受取配当金	7104	0	0	0	0.0							
	雑収入	7106	0	0	0	0.0							
営業外費用	営業外収益		0	600,000	600,000	1.2							
	支払利息割引料	7201	0	82,090	82,090	0.2							
営業外費用	有価証券売却損	7203	0	0	0	0.0							
	貸倒引当金繰入	7204	0	0	0	0.0							
営業外費用	繰延資産償却	7205	0	0	0	0.0							
	雑損失	7206	0	0	0	0.0							
営業外費用	営業外費用		82,090	0	82,090	0.2							
	営業利益		0	7,806,236	7,806,236	15.8							

補助科目リスト

株式会社 ABC

(自 2010年1月1日 ~ 至 2010年12月31日)

科目・補助科目	前 残 高	借 方	貸 方	残 高
1102 当座預金	2,751,000	12,100,000	11,248,700	3,602,300
1 三井住友銀行/本店	2,751,000	12,100,000	11,248,700	3,602,300
2 みずほ銀行/銀座	0	0	0	0
3 U F J 銀行/八重洲	0	0	0	0
1112 普通預金	5,320,300	34,167,000	33,894,520	5,592,780
1 三井住友銀行/本店	5,120,300	33,487,000	33,554,520	5,052,780
2 みずほ銀行/銀座	0	680,000	340,000	340,000
3 U F J 銀行/八重洲	200,000	0	0	200,000
1122 定期預金	4,400,000	2,000,000	0	6,400,000
1 三井住友銀行/本店	4,300,000	2,000,000	0	6,300,000
2 みずほ銀行/銀座	100,000	0	0	100,000
1127 定期積金	200,000	0	0	200,000
1 三井住友銀行/本店	200,000	0	0	200,000
2 みずほ銀行/銀座	0	0	0	0
1142 売掛金	6,410,500	37,358,500	31,887,000	11,882,000
1001 相川産業(株)	2,542,000	1,998,500	1,350,000	3,190,500
1002 アイハラ(株)	1,446,000	27,596,000	24,242,000	4,800,000
1003 アサヒ商事	942,500	858,500	0	1,801,000
1004 新井商事(株)	285,000	6,010,000	6,295,000	0
1005 (株)浅田商店	1,195,000	895,500	0	2,090,500
2102 買掛金	3,162,030	12,773,730	11,271,700	1,660,000
2001 川村商事(株)	-630,000	7,839,500	8,279,500	-190,000
2002 栗林商店(有)	1,812,000	2,794,200	1,972,200	990,000
2003 (株)北村商事	940,000	1,100,000	480,000	320,000
3001 昭和産業(株)	1,040,030	1,040,030	540,000	540,000
2103 短期借入金	2,000,000	1,000,000	0	1,000,000
1 三井住友銀行	2,000,000	1,000,000	0	1,000,000
2202 長期借入金	3,000,000	0	0	3,000,000
1 三井住友銀行	3,000,000	0	0	3,000,000

科目残高月計表

株式会社 ABC
1101:現金

【税込】 PAGE 1

年 月	借方発生額	貸方発生額	累計残高	発生差額
繰越残高			1,121,055	
10年01月	2,656,000	3,149,100	627,955	-493,100
10年02月	1,483,000	1,606,100	504,855	-123,100
10年03月	1,623,000	1,850,800	277,055	-227,800
決 算	0	0	277,055	0
10年04月	2,001,000	1,731,000	547,055	270,000
10年05月	1,856,000	1,598,800	804,255	257,200
10年06月	1,492,000	1,569,920	726,335	-77,920
決 算	0	0	726,335	0
10年07月	2,173,666	1,802,000	1,098,001	371,666
10年08月	1,940,000	1,549,000	1,489,001	391,000
10年09月	4,516,000	2,375,300	3,629,701	2,140,700
決 算	0	0	3,629,701	0
10年10月	520,000	2,768,400	1,381,301	-2,248,400
10年11月	1,890,000	1,948,900	1,322,401	-58,900
10年12月	4,596,000	5,529,320	389,081	-933,320
決 算	0	0	389,081	0
計	26,746,666	27,478,640		-731,974

科目残高日計表

株式会社 ABC
1101:現金

【税込】 PAGE 1

年 月 日	借方発生額	貸方発生額	累計残高	発生差額
繰越残高			1,121,055	
10年01月01日	0	0	1,121,055	0
10年01月02日	0	0	1,121,055	0
10年01月03日	110,000	37,000	1,194,055	73,000
10年01月04日	88,000	77,400	1,204,655	10,600
10年01月05日	1,545,000	1,770,000	979,655	-225,000
10年01月06日	0	52,200	927,455	-52,200
10年01月07日	79,000	19,000	987,455	60,000
10年01月08日	0	1,800	985,655	-1,800
10年01月09日	0	800	984,855	-800
10年01月10日	54,000	303,000	735,855	-249,000
10年01月11日	50,000	93,000	692,855	-43,000
10年01月12日	640,000	30,000	1,302,855	610,000
10年01月13日	40,000	900	1,341,955	39,100
10年01月14日	0	0	1,341,955	0
10年01月15日	50,000	0	1,391,955	50,000
10年01月16日	0	0	1,391,955	0
10年01月17日	0	0	1,391,955	0
10年01月18日	0	0	1,391,955	0
10年01月19日	0	0	1,391,955	0
10年01月20日	0	396,000	995,955	-396,000
10年01月21日	0	0	995,955	0
10年01月22日	0	0	995,955	0
10年01月23日	0	0	995,955	0
10年01月24日	0	360,000	635,955	-360,000
10年01月25日	0	0	635,955	0
10年01月26日	0	0	635,955	0
10年01月27日	0	0	635,955	0
10年01月28日	0	0	635,955	0
10年01月29日	0	8,000	627,955	-8,000
10年01月30日	0	0	627,955	0
10年01月31日	0	0	627,955	0
月計	2,656,000	3,149,100		-493,100
計	2,656,000	3,149,100		-493,100

損益分析シミュレーション

株式会社 ABC
2010年 1月 ~ 決算月

(税込)

単位:円

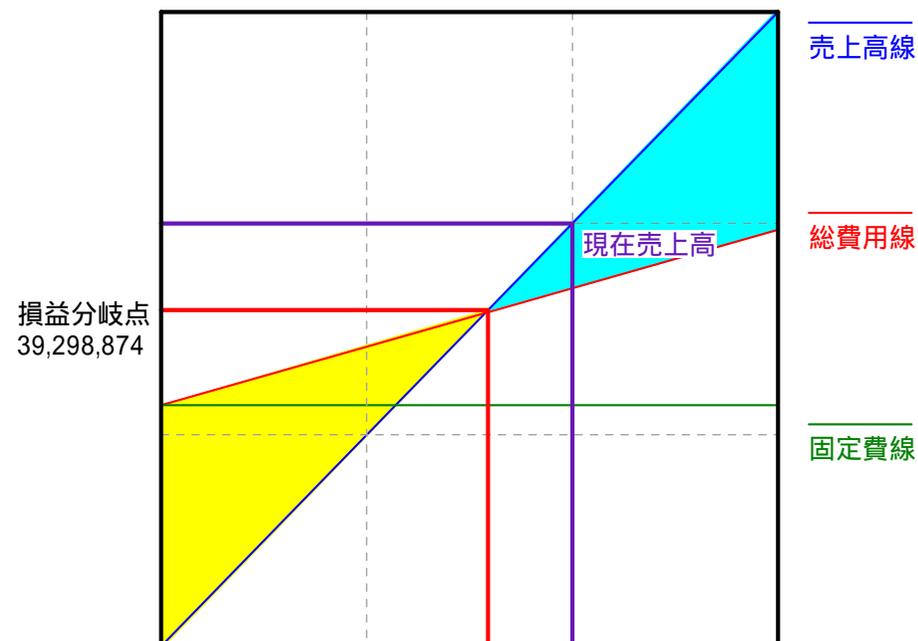
項 目	期 間 実 績	構 成 比	期 間 予 算	構 成 比	損益分岐点	構 成 比
売 上 高	49,380,166	100.00 %	45,263,000	100.00 %	39,298,874	100.00 %
総 費 用	42,091,840	85.24 %	38,371,000	84.77 %	39,298,874	100.00 %
変 動 費	13,680,500	27.70 %	13,219,000	29.20 %	10,887,534	27.70 %
限 界 利 益	35,699,666	72.30 %	32,044,000	70.80 %	28,411,340	72.30 %
固 定 費	28,411,340	57.54 %	25,152,000	55.57 %	28,411,340	72.30 %
営 業 利 益	7,288,326	14.76 %	6,892,000	15.23 %	0	0.00 %
安 全 余 裕 率	20 %	-	22 %	-	0 %	-

目標値シミュレーション

項 目	金 額	構 成 比
売 上 高	49,380,166	100.00 %
総 費 用	42,091,840	85.24 %
変 動 費	13,680,500	27.70 %
限 界 利 益	35,699,666	72.30 %
固 定 費	28,411,340	57.54 %
営 業 利 益	7,288,326	14.76 %
安 全 余 裕 率	20 %	-

限界利益 = 売上 - 変動費
 限界利益率 = 限界利益 ÷ 売上高 × 100
 損益分岐点売上高 = 固定費 ÷ 限界利益率 × 100
 安全余裕率 = (売上高 - 損益分岐点売上高) ÷ 売上高 × 100

損益分岐点グラフ

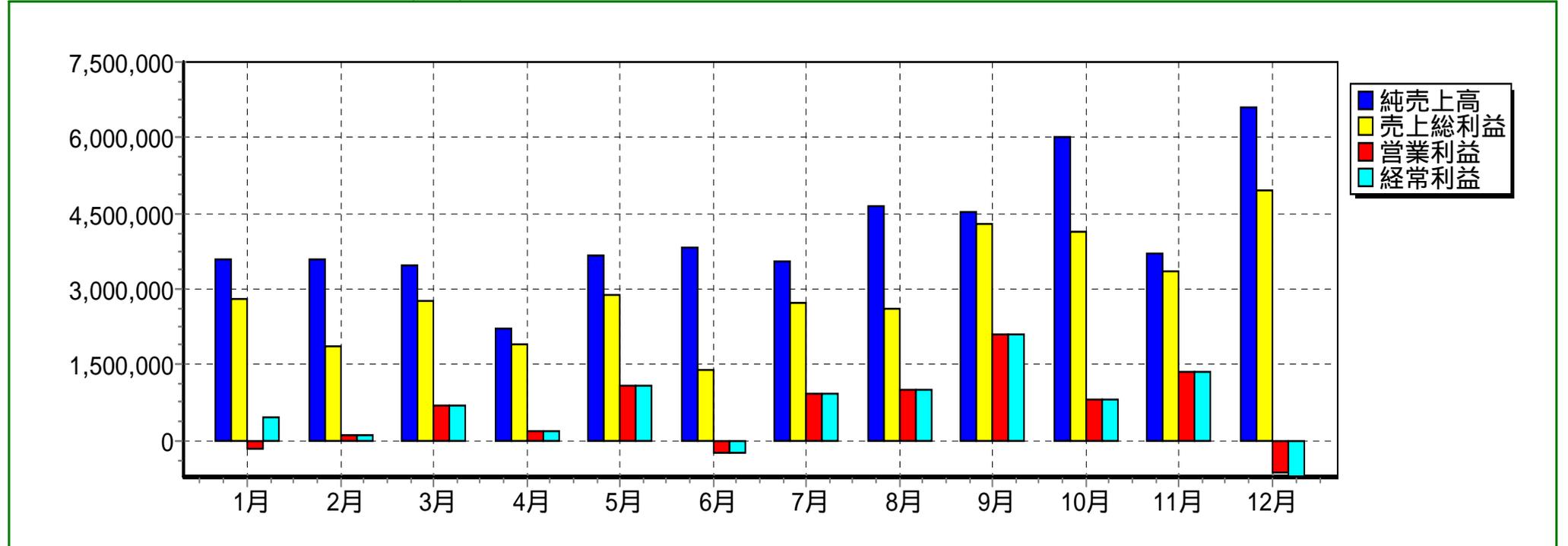


月次比較損益グラフ

株式会社 ABC
2010年 1月 ~ 決算月

発生額 (税込)

単位:円

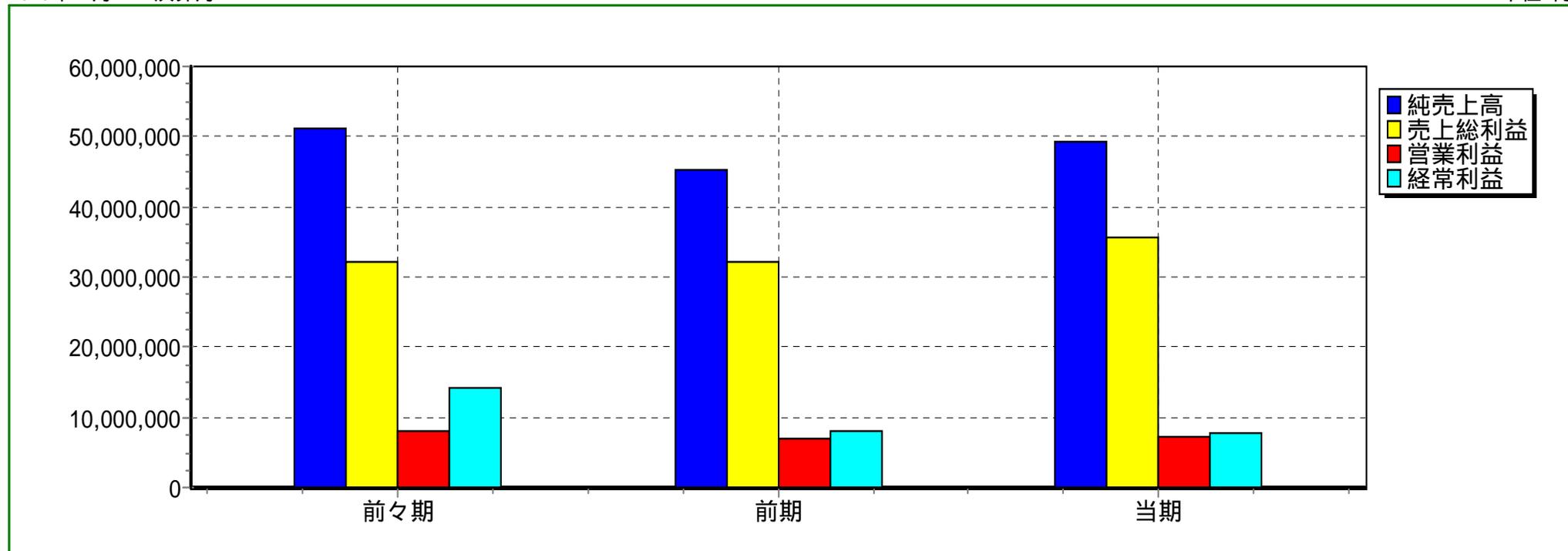


損益科目	10年 1月	10年 2月	10年 3月	10年 4月	10年 5月	10年 6月	10年 7月	10年 8月	10年 9月	10年10月	10年11月	10年12月
純売上高	3594000	3583000	3461500	2236000	3657000	3812000	3564666	4650000	4516000	6020000	3690000	6596000
売上原価	788000	1710000	699700	328000	770000	2400000	840000	2030000	240000	1894000	350000	1630800
売上総利益	2806000	1873000	2761800	1908000	2887000	1412000	2724666	2620000	4276000	4126000	3340000	4965200
販売費・一般管理費	2961900	1761100	2069300	1708000	1805300	1669620	1780000	1622500	2165300	3304400	1970400	5593520
営業利益	-155900	111900	692500	200000	1081700	-257620	944666	997500	2110700	821600	1369600	-628320
営業外収益	600000	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	82090
経常利益	444100	111900	692500	200000	1081700	-257620	944666	997500	2110700	821600	1369600	-710410

3期比較損益構成グラフ

株式会社 ABC
2010年 1月 ~ 決算月

単位:円



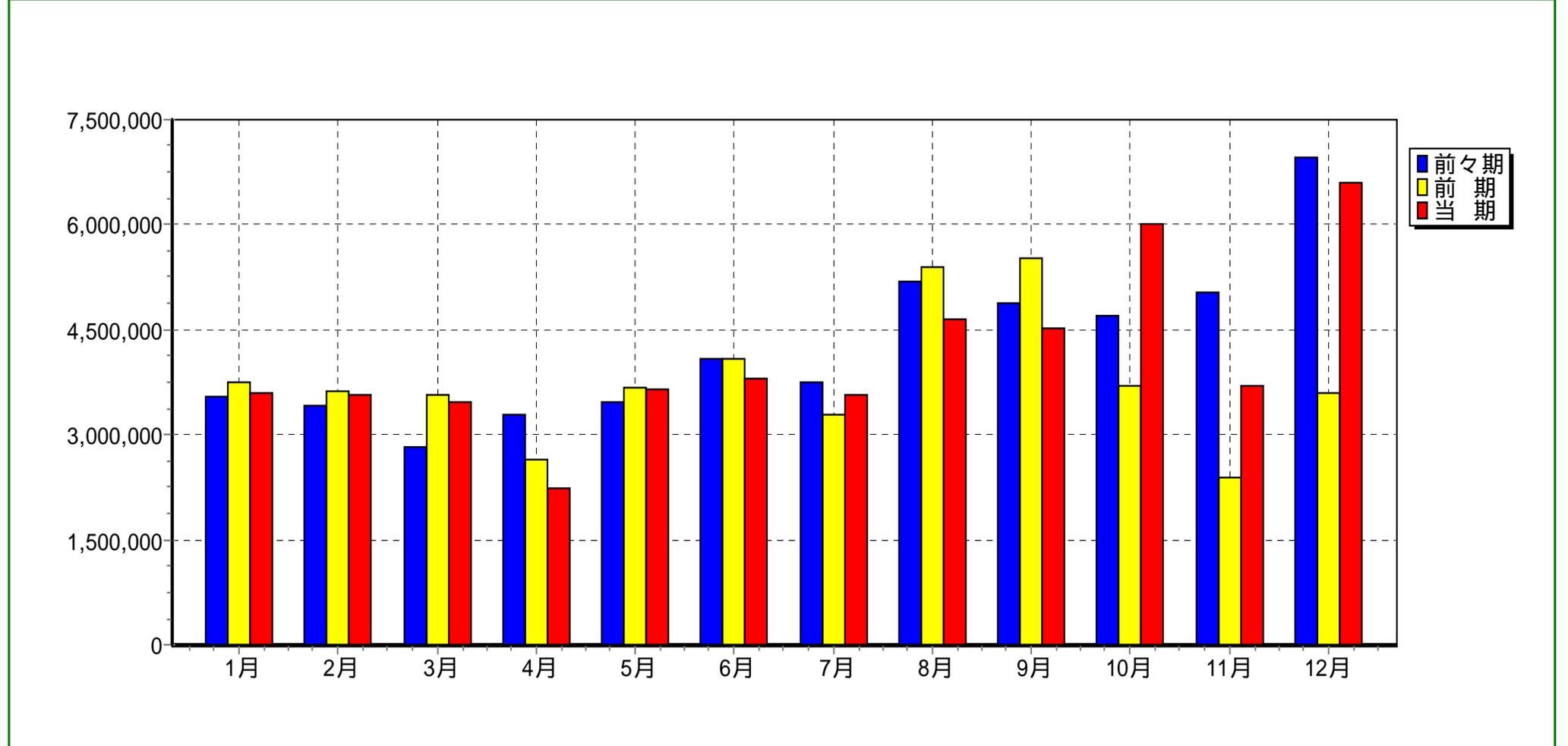
損 益 科 目	前々期	前期	当期
純売上高	51,145,000	45,262,055	49,380,166
売上原価	19,025,000	13,219,030	13,680,500
売上総利益	32,120,000	32,043,025	35,699,666
販売費・一般管理費	24,128,700	25,151,000	28,411,340
営業利益	7,991,300	6,892,025	7,288,326
営業外収益	6,240,000	1,200,000	600,000
営業外費用	0	0	82,090
経常利益	14,231,300	8,092,025	7,806,236

3期比較科目別推移グラフ

株式会社 ABC
純売上高
2010年 1月 ~ 決算月

発生額

単位:円



	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月
前々期	3555000	3420000	2820000	3300000	3465000	4080000	3750000	5200000	4880000	4695000	5030000	6950000
前期	3755000	3620000	3582500	2650000	3665000	4080000	3295555	5400000	5520000	3700000	2400000	3594000
当期	3594000	3583000	3461500	2236000	3657000	3812000	3564666	4650000	4516000	6020000	3690000	6596000

3期比較経営分析表

株式会社 ABC
2010年 1月 ~ 決算月

単位:円

項目説明	分析項目名	前々期	前期		当期		動向	
		実績値	実績値	対前期比	実績値	対前期比		
収益力の分析	売上高の何%が粗利益になっているか	【売上総利益率】	62.8%	70.8%	112.7%	72.3%	102.1%	
	売上高の何%が営業利益になっているか	【売上高営業利益率】	15.6%	15.2%	97.4%	14.8%	97.4%	注意
	売上高の何%が経常利益になっているか	【売上高経常利益率】	27.8%	17.9%	64.4%	15.8%	88.3%	注意
	全企業活動における営業利益の割合は	【総資本営業利益率】	41.3%	24.3%	58.8%	20.1%	82.7%	注意
	全企業活動における経常利益の割合は	【総資本経常利益率】	73.5%	28.5%	38.8%	21.5%	75.4%	注意
	自己資本による収益性は	【自己資本経常利益率】	169.4%	49.1%	29.0%	32.1%	65.4%	注意
活動性の分析	売上を上げるための総資本の活用度は	【総資本回転率】	2.6回	1.6回	61.5%	1.4回	87.5%	注意
		【総資本回転日数】	138.1日	228.8日	165.7%	267.9日	117.1%	
	売上を上げるための流動資産の活用度は	【流動資産回転率】	4.1回	2.1回	51.2%	1.7回	81.0%	注意
		【流動資産回転日数】	89.9日	174.4日	194.0%	218.0日	125.0%	
	売上を上げるための固定資産の活用度は	【固定資産回転率】	7.6回	6.7回	88.2%	7.3回	109.0%	良好
		【固定資産回転日数】	48.2日	54.4日	112.9%	49.9日	91.7%	
	売上代金の回収状況は	【受取債権回転率】	11.1回	6.7回	60.4%	4.1回	61.2%	注意
		【受取債権回転日数】	32.8日	54.1日	164.9%	90.0日	166.4%	
	仕入代金の支払状況は	【支払勘定回転率】	8.8回	8.7回	98.9%	12.6回	144.8%	注意
		【支払勘定回転日数】	41.4日	42.0日	101.4%	28.9日	68.8%	
安全性の分析	会社の支払能力は	【流動比率】	158.5%	243.4%	153.6%	329.6%	135.4%	良好
	当座資産での支払能力は	【当座比率】	150.9%	236.7%	156.9%	322.9%	136.4%	良好
	長期資本の固定資産への投下率は	【固定長期適合率】	168.9%	288.8%	171.0%	404.4%	140.0%	良好
	自己資本の固定資産への投下率は	【自己資本対固定資産比率】	124.4%	244.3%	196.4%	360.0%	147.4%	良好
	総資本のうち自己資本の占める割合は	【自己資本比率】	43.4%	58.1%	133.9%	67.0%	115.3%	良好
	赤字にならないための売上目標は	【損益分岐点売上高】	38,420,372円	35,526,794円	92.5%	39,298,874円	110.6%	注意
費用効率の分析	売上高に対する支払利息の割合は	【売上高対支払利息比率】	-12.2%	-2.7%	22.1%	-1.0%	38.8%	注意
	売上高に対する販管費の割合は	【売上高対販管費比率】	47.2%	55.6%	117.8%	57.5%	103.5%	
	売上高に対する人件費の割合は	【売上高対人件費比率】	37.5%	41.9%	111.7%	47.1%	112.4%	注意
	人件費の総額は	【人件費合計】	19,170,000円	18,966,000円	98.9%	23,265,500円	122.7%	
	従業員数の総数は	【従業員延人数】	72人	18人	25.0%	0人	0.0%	
生産性の分析	従業員が実績にどれだけ貢献したか	【付加価値】	32,120,000円	32,043,025円	99.8%	35,699,666円	111.4%	良好
		【労働分配率】	59.7%	59.2%	99.2%	65.2%	110.1%	良好
		【一人当たり売上高】	710,347円	2,514,559円	354.0%	0円	0.0%	-
		【一人当たり人件費】	266,250円	1,053,667円	395.7%	0円	0.0%	-
		【一人当たり販管費】	335,121円	1,397,278円	416.9%	0円	0.0%	-
		【一人当たり経常利益】	197,657円	449,557円	227.4%	0円	0.0%	-
	従業員一人当たりが使用している資本	【資本集約度】	3,225,000円	18,916,703円	586.6%	0円	0.0%	
	従業員一人当たり投下している資本	【労働装備率】	1,083,333円	4,333,333円	400.0%	0円	0.0%	

総合比較損益計算書

株式会社 ABC
2010年 1月 ~ 2010年12月

単位:円

科目	当期累計 実績(A)	前期累計 実績(B)	増減額 (A-B)	前期比 (A/B)	月 次 実 績											
					10年 1月	10年 2月	10年 3月	10年 4月	10年 5月	10年 6月	10年 7月	10年 8月	10年 9月	10年10月	10年11月	10年12月
売上高	49380166	45262055	4118111	109.1	3594000	3583000	3461500	2236000	3657000	3812000	3564666	4650000	4516000	6020000	3690000	6596000
純売上高	49380166	45262055	4118111	109.1	3594000	3583000	3461500	2236000	3657000	3812000	3564666	4650000	4516000	6020000	3690000	6596000
仕入高	13680500	13219030	461470	103.5	788000	1710000	699700	328000	770000	2400000	840000	2030000	240000	1894000	350000	1630800
当期製造原価	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
売上原価	13680500	13219030	461470	103.5	788000	1710000	699700	328000	770000	2400000	840000	2030000	240000	1894000	350000	1630800
売上総利益	35699666	32043025	3656641	111.4	2806000	1873000	2761800	1908000	2887000	1412000	2724666	2620000	4276000	4126000	3340000	4965200
旅費交通費	11000	10000	1000	110.0	0	11000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
広告宣伝費	766200	862200	-96000	88.9	51200	0	0	45000	60000	100000	0	60000	450000	0	0	0
発送配達費	7100	8000	-900	88.8	0	1000	1000	1100	0	0	0	4000	0	0	0	0
給与	21465500	18966000	2499500	113.2	1626000	1312000	1536000	1168000	1452000	1626000	1452000	1168000	1450000	3225000	1740000	3710500
賞与	1800000	0	1800000	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1800000
地代家賃	760000	810000	-50000	93.8	60000	0	120000	60000	40000	0	50000	50000	220000	0	160000	0
修繕費	388000	690000	-302000	56.2	360000	0	28000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事務用消耗品費	64880	53200	11680	122.0	3700	0	6000	0	12200	800	0	0	3300	12800	12000	14080
通信費	319700	325700	-6000	98.2	42000	24000	18000	24000	33000	9700	44000	31500	0	30000	27500	36000
水道光熱費	311700	299000	12700	104.2	24000	24000	12500	16000	13500	0	28000	77000	30000	33000	24000	29700
租税公課	21240	16000	5240	132.8	0	0	0	0	0	0	12000	0	0	3600	2400	3240
接待交際費	34400	44200	-9800	77.8	10200	22000	2200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
保険料	11000	10000	1000	110.0	0	0	0	0	0	0	11000	0	0	0	0	0
備品消耗品費	400500	761000	-360500	52.6	396000	0	0	4500	0	0	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	1322420	1473700	-151280	89.7	300800	226100	255900	194400	146600	-90880	143000	142000	0	0	4500	0
車両費	346000	375000	-29000	92.3	30000	68000	27000	140000	0	24000	0	45000	12000	0	0	0
リース料	340000	400000	-60000	85.0	55000	55000	60000	45000	40000	0	40000	45000	0	0	0	0
雑費	41700	47000	-5300	88.7	3000	18000	2700	10000	8000	0	0	0	0	0	0	0
販売費・一般管理費	28411340	25151000	3260340	113.0	2961900	1761100	2069300	1708000	1805300	1669620	1780000	1622500	2165300	3304400	1970400	5593520
営業利益	7288326	6892025	396301	105.8	-155900	111900	692500	200000	1081700	-257620	944666	997500	2110700	821600	1369600	-628320
受取利息割引料	600000	1200000	-600000	50.0	600000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業外収益	600000	1200000	-600000	50.0	600000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支払利息割引料	82090	0	82090	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82090
営業外費用	82090	0	82090	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82090
経常利益	7806236	8092025	-285789	96.5	444100	111900	692500	200000	1081700	-257620	944666	997500	2110700	821600	1369600	-710410
特別利益	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
税引前当期純利益	7806236	8092025	-285789	96.5	444100	111900	692500	200000	1081700	-257620	944666	997500	2110700	821600	1369600	-710410
当期純利益	7806236	8092025	-285789	96.5	444100	111900	692500	200000	1081700	-257620	944666	997500	2110700	821600	1369600	-710410

予実対比損益計算書

株式会社 ABC
2010年 1月 ~ 2010年12月 (発生)

単位:円

科目	10年 1月			10年 2月			10年 3月			10年 4月			10年 5月			10年 6月		
	計画	実績	増減率															
売上高	3755000	3594000	95.7	3620000	3583000	99.0	3583000	3461500	96.6	2650000	2236000	84.4	3665000	3657000	99.8	4080000	3812000	93.4
純売上高	3755000	3594000	95.7	3620000	3583000	99.0	3583000	3461500	96.6	2650000	2236000	84.4	3665000	3657000	99.8	4080000	3812000	93.4
仕入高	740000	788000	106.5	1500000	1710000	114.0	1261000	699700	55.5	1000000	328000	32.8	700000	770000	110.0	1400000	2400000	171.4
当期製造原価	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0
売上原価	740000	788000	106.5	1500000	1710000	114.0	1261000	699700	55.5	1000000	328000	32.8	700000	770000	110.0	1400000	2400000	171.4
売上総利益	3015000	2806000	93.1	2120000	1873000	88.3	2322000	2761800	118.9	1650000	1908000	115.6	2965000	2887000	97.4	2680000	1412000	52.7
旅費交通費	0	0	0.0	10000	11000	110.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0
広告宣伝費	51000	51200	100.4	0	0	0.0	0	0	0.0	50000	45000	90.0	50000	60000	120.0	110000	100000	90.9
発送配達費	0	0	0.0	1000	1000	100.0	1000	1000	100.0	1000	1100	110.0	0	0	0.0	0	0	0.0
給与	1420000	1626000	114.5	1420000	1312000	92.4	1420000	1536000	108.2	1420000	1168000	82.3	1420000	1452000	102.3	1420000	1626000	114.5
賞与	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0
地代家賃	50000	60000	120.0	0	0	0.0	100000	120000	120.0	50000	60000	120.0	50000	40000	80.0	0	0	0.0
修繕費	300000	360000	120.0	0	0	0.0	30000	28000	93.3	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0
事務用消耗品費	4000	3700	92.5	0	0	0.0	5000	6000	120.0	0	0	0.0	15000	12200	81.3	1000	800	80.0
通信費	35000	42000	120.0	30000	24000	80.0	20000	18000	90.0	30000	24000	80.0	30000	33000	110.0	10000	9700	97.0
水道光熱費	25000	24000	96.0	20000	24000	120.0	15000	12500	83.3	15000	16000	106.7	15000	13500	90.0	0	0	0.0
租税公課	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0
接待交際費	12000	10200	85.0	20000	22000	110.0	2000	2200	110.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0
保険料	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0
備品消耗品費	360000	396000	110.0	0	0	0.0	0	0	0.0	5000	4500	90.0	0	0	0.0	0	0	0.0
福利厚生費	251000	300800	119.8	251000	226100	90.1	256000	255900	100.0	132000	194400	147.3	133000	146600	110.2	-115000	-90880	79.0
車両費	30000	30000	100.0	60000	68000	113.3	30000	27000	90.0	150000	140000	93.3	0	0	0.0	20000	24000	120.0
リース料	50000	55000	110.0	50000	55000	110.0	50000	60000	120.0	50000	45000	90.0	50000	40000	80.0	0	0	0.0
雑費	3000	3000	100.0	20000	18000	90.0	3000	2700	90.0	10000	10000	100.0	8000	8000	100.0	0	0	0.0
販売費・一般管理費	2591000	2961900	114.3	1882000	1761100	93.6	1932000	2069300	107.1	1913000	1708000	89.3	1771000	1805300	101.9	1446000	1669620	115.5
営業利益	424000	-155900	-36.8	238000	111900	47.0	390000	692500	177.6	-263000	200000	-76.0	1194000	1081700	90.6	1234000	-257620	-20.9
受取利息割引料	600000	600000	100.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0
営業外収益	600000	600000	100.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0	0.0
支払利息割引料	0	0	0.0	0	0	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	0.0	0	0	0.0
経常利益	1024000	444100	43.4	238000	111900	47.0	390000	692500	177.6	-263000	200000	-76.0	1194000	1081700	90.6	1234000	-257620	-20.9
特別利益	0	0	0.0	0	0	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	0.0	0	0	0.0
税引前当期純利益	1024000	444100	43.4	238000	111900	47.0	390000	692500	177.6	-263000	200000	-76.0	1194000	1081700	90.6	1234000	-257620	-20.9
当期純利益	1024000	444100	43.4	238000	111900	47.0	390000	692500	177.6	-263000	200000	-76.0	1194000	1081700	90.6	1234000	-257620	-20.9

予測損益計算書

株式会社 ABC
実績2010年 1月 ~ 2010年 3月

予測2010年 4月 ~ 2010年12月 [移動平均]

単位:円

科目	月												実績計 (A)	予測計 (B)	期末予測 (C=A+B)	前年実績 (D)	対比 (C/D)
	10年 1月	10年 2月	10年 3月	10年 4月	10年 5月	10年 6月	10年 7月	10年 8月	10年 9月	10年10月	10年11月	10年12月					
売上高	3594000	3583000	3461500	3546167	3530222	3512630	3529673	3524175	3522159	3525336	3523890	3523795	10638500	31738047	42376547	45262055	93.6
純売上高	3594000	3583000	3461500	3546167	3530222	3512630	3529673	3524175	3522159	3525336	3523890	3523795	10638500	31738047	42376547	45262055	93.6
仕入高	788000	1710000	699700	1065900	1158533	974711	1066381	1066542	1035878	1056267	1052896	1048347	3197700	9525455	12723155	13219030	96.2
当期製造原価	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
売上原価	788000	1710000	699700	1065900	1158533	974711	1066381	1066542	1035878	1056267	1052896	1048347	3197700	9525455	12723155	13219030	96.2
売上総利益	2806000	1873000	2761800	2480267	2371689	2537919	2463292	2457633	2486281	2469069	2470994	2475448	7440800	22212592	29653392	32043025	92.5
旅費交通費	0	11000	0	3667	4889	2852	3803	3848	3501	3717	3689	3636	11000	33602	44602	10000	446.0
広告宣伝費	51200	0	0	17067	5689	7585	10114	7796	8498	8803	8366	8556	51200	82474	133674	862200	15.5
発送配達費	0	1000	1000	667	889	852	803	848	834	828	837	833	2000	7391	9391	8000	117.4
給与	1626000	1312000	1536000	1491333	1446444	1491259	1476345	1471349	1479651	1475782	1475594	1477009	4474000	13284766	17758766	18966000	93.6
地代家賃	60000	0	120000	60000	60000	80000	66667	68889	71852	69136	69959	70316	180000	616819	796819	810000	98.4
修繕費	360000	0	28000	129333	52444	69926	83901	68757	74195	75618	72857	74223	388000	701254	1089254	690000	157.9
事務用消耗品費	3700	0	6000	3233	3078	4104	3472	3551	3709	3577	3612	3633	9700	31969	41669	53200	78.3
通信費	42000	24000	18000	28000	23333	23111	24815	23753	23893	24154	23933	23993	84000	218985	302985	325700	93.0
水道光熱費	24000	24000	12500	20167	18889	17185	18747	18274	18069	18363	18235	18222	60500	166151	226651	299000	75.8
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16000	-
接待交際費	10200	22000	2200	11467	11889	8519	10625	10344	9829	10266	10146	10080	34400	93165	127565	44200	288.6
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10000	-
備品消耗品費	396000	0	0	132000	44000	58667	78222	60296	65728	68082	64702	66171	396000	637868	1033868	761000	135.9
福利厚生費	300800	226100	255900	260933	247644	254826	254468	252313	253869	253550	253244	253554	782800	2284401	3067201	1473700	208.1
車両費	30000	68000	27000	41667	45556	38074	41766	41799	40546	41370	41238	41051	125000	373067	498067	375000	132.8
リ入料	55000	55000	60000	56667	57222	57963	57284	57490	57579	57451	57507	57512	170000	516675	686675	400000	171.7
雑費	3000	18000	2700	7900	9533	6711	8048	8097	7619	7921	7879	7806	23700	71514	95214	47000	202.6
販売費・一般管理費	2961900	1761100	2069300	2264101	2031499	2121634	2139080	2097404	2119372	2118618	2111798	2116595	6792300	19120101	25912401	25151000	103.0
営業利益	-155900	111900	692500	216166	340190	416285	324212	360229	366909	350451	359196	358853	648500	3092491	3740991	6892025	54.3
受取利息割引料	600000	0	0	200000	66667	88889	118519	91358	99589	103155	98034	100259	600000	966470	1566470	1200000	130.5
営業外収益	600000	0	0	200000	66667	88889	118519	91358	99589	103155	98034	100259	600000	966470	1566470	1200000	130.5
営業外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
経常利益	444100	111900	692500	416166	406857	505174	442731	451587	466498	453606	457230	459112	1248500	4058961	5307461	8092025	65.6
特別利益	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	-
税引前当期純利益	444100	111900	692500	416166	406857	505174	442731	451587	466498	453606	457230	459112	1248500	4058961	5307461	8092025	65.6
当期純利益	444100	111900	692500	416166	406857	505174	442731	451587	466498	453606	457230	459112	1248500	4058961	5307461	8092025	65.6

月次比較財務諸表

貸借対照表

株式会社 ABC

2010年 1月 ~ 2010年12月

(税込)

単位:円

科目	月次実績											
	10年 1月	10年 2月	10年 3月	10年 4月	10年 5月	10年 6月	10年 7月	10年 8月	10年 9月	10年10月	10年11月	10年12月
現金	627955	504855	277055	547055	804255	726335	1098001	1489001	3629701	1381301	1322401	389081
当座預金	1831000	2219000	1999000	1909000	281800	82300	2522300	792300	312300	1702300	1602300	3602300
普通預金	5775300	5602270	3671770	4981770	4615270	3125570	1487570	3189070	9159070	7292070	10240570	5592780
定期預金	4400000	4400000	4400000	4400000	4400000	4400000	4400000	4400000	4400000	4400000	4400000	6400000
定期積金	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000
その他	33400	33400	33400	33400	33400	33400	33400	33400	33400	33400	33400	33400
受取手形	300000	300000	300000	0	0	0	300000	300000	300000	300000	300000	300000
売掛金	7402500	7112500	9451000	8291000	10372000	14012000	13423000	13278000	7278000	11582000	10382000	11882000
有価証券	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000
当座資産合計	21070155	20872025	20832225	20862225	21206725	23079605	23964271	24181771	25812471	27391071	28980671	28899561
商品	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000
製品	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000
棚卸資産合計	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000
仮払金	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000
その他流動資産合計	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000
流動資産合計	21670155	21472025	21432225	21462225	21806725	23679605	24564271	24781771	26412471	27991071	29580671	29499561
機械装置	3500000	3500000	3500000	3500000	3500000	3500000	3500000	3500000	3500000	3500000	3500000	3500000
車両運搬具	2500000	2500000	2500000	2500000	2500000	2500000	2500000	2500000	2500000	2500000	2500000	2500000
工具器具備品	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000
有形固定資産合計	6500000	6500000	6500000	6500000	6500000	6500000	6500000	6500000	6500000	6500000	6500000	6500000
電話加入権	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000
無形固定資産合計	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000
出資金	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000
投資その他の資産合計	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000
固定資産合計	6750000	6750000	6750000	6750000	6750000	6750000	6750000	6750000	6750000	6750000	6750000	6750000
繰延資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資産の部合計	28420155	28222025	28182225	28212225	28556725	30429605	31314271	31531771	33162471	34741071	36330671	36249561
支払手形	2045000	2045000	2045000	3145000	2245000	2245000	2245000	2245000	2245000	2245000	2245000	2245000
買掛金	2577030	2035000	1086700	-283300	-240500	1800000	2280000	1400000	920000	1000000	1220000	1660000
短期借入金	2000000	2000000	2000000	2000000	2000000	2000000	2000000	2000000	2000000	2000000	2000000	1000000
未払費用	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000	150000
預り金	1712000	1944000	2160000	2260000	2380000	2470000	1930000	2030000	2030000	2707000	2707000	3896300
流動負債合計	8484030	8174000	7441700	7271700	6534500	8665000	8605000	7825000	7345000	8102000	8322000	8951300
長期借入金	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000
固定負債合計	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000
引当金合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
負債の部合計	11484030	11174000	10441700	10271700	9534500	11665000	11605000	10825000	10345000	11102000	11322000	11951300
資本金	5000000	5000000	5000000	5000000	5000000	5000000	5000000	5000000	5000000	5000000	5000000	5000000
資本剰余金合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
繰越利益剰余金	11936125	12048025	12740525	12940525	14022225	13764605	14709271	15706771	17817471	18639071	20008671	19298261
利益剰余金合計	11936125	12048025	12740525	12940525	14022225	13764605	14709271	15706771	17817471	18639071	20008671	19298261
株主資本合計	16936125	17048025	17740525	17940525	19022225	18764605	19709271	20706771	22817471	23639071	25008671	24298261
評価・換算差額等合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
純資産の部合計	16936125	17048025	17740525	17940525	19022225	18764605	19709271	20706771	22817471	23639071	25008671	24298261
負債純資産の部合計	28420155	28222025	28182225	28212225	28556725	30429605	31314271	31531771	33162471	34741071	36330671	36249561

月次比較財務諸表

損益計算書

株式会社 ABC
2010年 1月 ~ 2010年12月 (税込)

単位:円

科目	月次実績											
	10年 1月	10年 2月	10年 3月	10年 4月	10年 5月	10年 6月	10年 7月	10年 8月	10年 9月	10年10月	10年11月	10年12月
売上高	3594000	7177000	10638500	12874500	16531500	20343500	23908166	28558166	33074166	39094166	42784166	49380166
純売上高	3594000	7177000	10638500	12874500	16531500	20343500	23908166	28558166	33074166	39094166	42784166	49380166
仕入高	788000	2498000	3197700	3525700	4295700	6695700	7535700	9565700	9805700	11699700	12049700	13680500
当期製造原価	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
売上原価	788000	2498000	3197700	3525700	4295700	6695700	7535700	9565700	9805700	11699700	12049700	13680500
売上総利益	2806000	4679000	7440800	9348800	12235800	13647800	16372466	18992466	23268466	27394466	30734466	35699666
旅費交通費	0	11000	11000	11000	11000	11000	11000	11000	11000	11000	11000	11000
広告宣伝費	51200	51200	51200	96200	156200	256200	256200	316200	766200	766200	766200	766200
発送配達費	0	1000	2000	3100	3100	3100	3100	7100	7100	7100	7100	7100
給与	1626000	2938000	4474000	5642000	7094000	8720000	10172000	11340000	12790000	16015000	17755000	21465500
賞与	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1800000
地代家賃	60000	60000	180000	240000	280000	280000	330000	380000	600000	600000	760000	760000
修繕費	360000	360000	388000	388000	388000	388000	388000	388000	388000	388000	388000	388000
事務用消耗品費	3700	3700	9700	9700	21900	22700	22700	22700	26000	38800	50800	64880
通信費	42000	66000	84000	108000	141000	150700	194700	226200	226200	256200	283700	319700
水道光熱費	24000	48000	60500	76500	90000	90000	118000	195000	225000	258000	282000	311700
租税公課	0	0	0	0	0	0	12000	12000	12000	15600	18000	21240
接待交際費	10200	32200	34400	34400	34400	34400	34400	34400	34400	34400	34400	34400
保険料	0	0	0	0	0	0	11000	11000	11000	11000	11000	11000
備品消耗品費	396000	396000	396000	400500	400500	400500	400500	400500	400500	400500	400500	400500
福利厚生費	300800	526900	782800	977200	1123800	1032920	1175920	1317920	1317920	1317920	1322420	1322420
車両費	30000	98000	125000	265000	265000	289000	289000	334000	346000	346000	346000	346000
リース料	55000	110000	170000	215000	255000	255000	295000	340000	340000	340000	340000	340000
雑費	3000	21000	23700	33700	41700	41700	41700	41700	41700	41700	41700	41700
販売費・一般管理費	2961900	4723000	6792300	8500300	10305600	11975220	13755220	15377720	17543020	20847420	22817820	28411340
営業利益	-155900	-44000	648500	848500	1930200	1672580	2617246	3614746	5725446	6547046	7916646	7288326
受取利息割引料	600000	600000	600000	600000	600000	600000	600000	600000	600000	600000	600000	600000
営業外収益	600000	600000	600000	600000	600000	600000	600000	600000	600000	600000	600000	600000
支払利息割引料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82090
営業外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82090
経常利益	444100	556000	1248500	1448500	2530200	2272580	3217246	4214746	6325446	7147046	8516646	7806236
特別利益	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
税引前当期純利益	444100	556000	1248500	1448500	2530200	2272580	3217246	4214746	6325446	7147046	8516646	7806236
当期純利益	444100	556000	1248500	1448500	2530200	2272580	3217246	4214746	6325446	7147046	8516646	7806236

3期比較財務諸表

株式会社 ABC
2010年 1月 ~ 2010年12月

貸借対照表

単位:円

科目	前々期		前期		増減額 (B-A)	前期比 (B/A)	当期		増減額 (C-B)	前期比 (C/B)	当期期首残高		増減額 (C-D)	増減率 (C/D)
	累計額(A)	構成比	累計額(B)	構成比			累計額(C)	構成比			(D)	構成比		
現金	200000	1.0	1143255	4.0	943255	571.6	422481	1.2	-720774	37.0	1143255	4.0	-720774	37.0
当座預金	3000000	15.5	2751000	9.7	-249000	91.7	3602300	9.9	851300	130.9	2751000	9.7	851300	130.9
普通預金	2600000	13.4	5320300	18.7	2720300	204.6	5592780	15.4	272480	105.1	5320300	18.7	272480	105.1
定期預金	400000	2.1	4400000	15.5	4000000	1100.0	6400000	17.7	2000000	145.5	4400000	15.5	2000000	145.5
定期積金	700000	3.6	200000	0.7	-500000	28.6	200000	0.6	0	100.0	200000	0.7	0	100.0
受取手形	1000000	5.2	300000	1.1	-700000	30.0	300000	0.8	0	100.0	300000	1.1	0	100.0
売掛金	3600000	18.6	6410500	22.6	2810500	178.1	11882000	32.8	5471500	185.4	6410500	22.6	5471500	185.4
有価証券	500000	2.6	500000	1.8	0	100.0	500000	1.4	0	100.0	500000	1.8	0	100.0
当座資産合計	12000000	62.0	21025055	74.1	9025055	175.2	28899561	79.7	7874506	137.5	21025055	74.1	7874506	137.5
商品	200000	1.0	200000	0.7	0	100.0	200000	0.6	0	100.0	200000	0.7	0	100.0
製品	300000	1.6	300000	1.1	0	100.0	300000	0.8	0	100.0	300000	1.1	0	100.0
棚卸資産合計	500000	2.6	500000	1.8	0	100.0	500000	1.4	0	100.0	500000	1.8	0	100.0
短期貸付金	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
立替金	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
仮払金	100000	0.5	100000	0.4	0	100.0	100000	0.3	0	100.0	100000	0.4	0	100.0
その他流動資産合計	100000	0.5	100000	0.4	0	100.0	100000	0.3	0	100.0	100000	0.4	0	100.0
流動資産合計	12600000	65.1	21625055	76.2	9025055	171.6	29499561	81.4	7874506	136.4	21625055	76.2	7874506	136.4
構築物	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
機械装置	3500000	18.1	3500000	12.3	0	100.0	3500000	9.7	0	100.0	3500000	12.3	0	100.0
車両運搬具	2500000	12.9	2500000	8.8	0	100.0	2500000	6.9	0	100.0	2500000	8.8	0	100.0
工具器具備品	500000	2.6	500000	1.8	0	100.0	500000	1.4	0	100.0	500000	1.8	0	100.0
土地	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
建設仮勘定	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
有形固定資産合計	6500000	33.6	6500000	22.9	0	100.0	6500000	17.9	0	100.0	6500000	22.9	0	100.0
電話加入権	150000	0.8	150000	0.5	0	100.0	150000	0.4	0	100.0	150000	0.5	0	100.0
無形固定資産合計	150000	0.8	150000	0.5	0	100.0	150000	0.4	0	100.0	150000	0.5	0	100.0
出資金	100000	0.5	100000	0.4	0	100.0	100000	0.3	0	100.0	100000	0.4	0	100.0
投資その他の資産合計	100000	0.5	100000	0.4	0	100.0	100000	0.3	0	100.0	100000	0.4	0	100.0
固定資産合計	6750000	34.9	6750000	23.8	0	100.0	6750000	18.6	0	100.0	6750000	23.8	0	100.0
繰延資産合計	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
資産の部合計	19350000	100.0	28375055	100.0	9025055	146.6	36249561	100.0	7874506	127.8	28375055	100.0	7874506	127.8
支払手形	2800000	14.5	2045000	7.2	-755000	73.0	2245000	6.2	200000	109.8	2045000	7.2	200000	109.8
買掛金	3000000	15.5	3162030	11.1	162030	105.4	1660000	4.6	-1502030	52.5	3162030	11.1	-1502030	52.5
短期借入金	2000000	10.3	2000000	7.0	0	100.0	1000000	2.8	-1000000	50.0	2000000	7.0	-1000000	50.0
未払金	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
未払費用	150000	0.8	150000	0.5	0	100.0	150000	0.4	0	100.0	150000	0.5	0	100.0
預り金	0	-	1526000	5.4	1526000	-	3896300	10.7	2370300	255.3	1526000	5.4	2370300	255.3
流動負債合計	7950000	41.1	8883030	31.3	933030	111.7	8951300	24.7	68270	100.8	8883030	31.3	68270	100.8
長期借入金	3000000	15.5	3000000	10.6	0	100.0	3000000	8.3	0	100.0	3000000	10.6	0	100.0
固定負債合計	3000000	15.5	3000000	10.6	0	100.0	3000000	8.3	0	100.0	3000000	10.6	0	100.0
引当金合計	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
負債の部合計	10950000	56.6	11883030	41.9	933030	108.5	11951300	33.0	68270	100.6	11883030	41.9	68270	100.6
資本金	5000000	25.8	5000000	17.6	0	100.0	5000000	13.8	0	100.0	5000000	17.6	0	100.0
資本剰余金合計	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
繰越利益剰余金	3400000	17.6	11492025	40.5	8092025	338.0	19298261	53.2	7806236	167.9	11492025	40.5	7806236	167.9
利益剰余金合計	3400000	17.6	11492025	40.5	8092025	338.0	19298261	53.2	7806236	167.9	11492025	40.5	7806236	167.9
株主資本合計	8400000	43.4	16492025	58.1	8092025	196.3	24298261	67.0	7806236	147.3	16492025	58.1	7806236	147.3
評価・換算差額等合計	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
純資産の部合計	8400000	43.4	16492025	58.1	8092025	196.3	24298261	67.0	7806236	147.3	16492025	58.1	7806236	147.3
負債純資産の部合計	19350000	100.0	28375055	100.0	9025055	146.6	36249561	100.0	7874506	127.8	28375055	100.0	7874506	127.8

3期比較財務諸表

株式会社 ABC
2010年 1月 ~ 2010年12月

損益計算書

単位:円

科目	前々期		前期		増減額 (B-A)	前期比 (B/A)	当期		増減額 (C-B)	前期比 (C/B)	前期平均(B/経過月数)		当期平均(C/経過月数)		増減額 (E-D)	増減率 (E/D)
	累計額(A)	構成比	累計額(B)	構成比			累計額(C)	構成比			平均額(D)	構成比	平均額(E)	構成比		
売上高	51145000	100.0	45262055	100.0	-5882945	88.5	49380166	100.0	4118111	109.1	3771838	100.0	4115014	100.0	343176	109.1
純売上高	51145000	100.0	45262055	100.0	-5882945	88.5	49380166	100.0	4118111	109.1	3771838	100.0	4115014	100.0	343176	109.1
仕入高	19025000	37.2	13219030	29.2	-5805970	69.5	13680500	27.7	461470	103.5	1101586	29.2	1140042	27.7	38456	103.5
当期製造原価	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
売上原価	19025000	37.2	13219030	29.2	-5805970	69.5	13680500	27.7	461470	103.5	1101586	29.2	1140042	27.7	38456	103.5
売上総利益	32120000	62.8	32043025	70.8	-76975	99.8	35699666	72.3	3656641	111.4	2670252	70.8	2974972	72.3	304720	111.4
旅費交通費	70000	0.1	10000	-	-60000	14.3	11000	-	1000	110.0	833	-	917	-	84	110.1
広告宣伝費	371000	0.7	862200	1.9	491200	232.4	766200	1.6	-96000	88.9	71850	1.9	63850	1.6	-8000	88.9
発送配達費	29700	0.1	8000	-	-21700	26.9	7100	-	-900	88.8	667	-	592	-	-75	88.8
給与	17040000	33.3	18966000	41.9	1926000	111.3	21465500	43.5	2499500	113.2	1580500	41.9	1788792	43.5	208292	113.2
賞与	2130000	4.2	0	-	-2130000	-	1800000	3.6	1800000	-	0	-	150000	3.6	150000	-
地代家賃	450000	0.9	810000	1.8	360000	180.0	760000	1.5	-50000	93.8	67500	1.8	63333	1.5	-4167	93.8
修繕費	56000	0.1	690000	1.5	634000	1232.1	388000	0.8	-302000	56.2	57500	1.5	32333	0.8	-25167	56.2
事務用消耗品費	38500	0.1	53200	0.1	14700	138.2	64880	0.1	11680	122.0	4433	0.1	5407	0.1	974	122.0
通信費	415500	0.8	325700	0.7	-89800	78.4	319700	0.6	-6000	98.2	27142	0.7	26642	0.6	-500	98.2
水道光熱費	203000	0.4	299000	0.7	96000	147.3	311700	0.6	12700	104.2	24917	0.7	25975	0.6	1058	104.2
租税公課	24000	-	16000	-	-8000	66.7	21240	-	5240	132.8	1333	-	1770	-	437	132.8
接待交際費	225000	0.4	44200	0.1	-180800	19.6	34400	0.1	-9800	77.8	3683	0.1	2867	0.1	-816	77.8
保険料	60000	0.1	10000	-	-50000	16.7	11000	-	1000	110.0	833	-	917	-	84	110.1
備品消耗品費	19500	-	761000	1.7	741500	3902.6	400500	0.8	-360500	52.6	63417	1.7	33375	0.8	-30042	52.6
福利厚生費	1741500	3.4	1473700	3.3	-267800	84.6	1322420	2.7	-151280	89.7	122808	3.3	110202	2.7	-12606	89.7
車両費	530000	1.0	375000	0.8	-155000	70.8	346000	0.7	-29000	92.3	31250	0.8	28833	0.7	-2417	92.3
リース料	600000	1.2	400000	0.9	-200000	66.7	340000	0.7	-60000	85.0	33333	0.9	28333	0.7	-5000	85.0
雑費	125000	0.2	47000	0.1	-78000	37.6	41700	0.1	-5300	88.7	3917	0.1	3475	0.1	-442	88.7
販売費・一般管理費	24128700	47.2	25151000	55.6	1022300	104.2	28411340	57.5	3260340	113.0	2095917	55.6	2367612	57.5	271695	113.0
営業利益	7991300	15.6	6892025	15.2	-1099275	86.2	7288326	14.8	396301	105.8	574335	15.2	607361	14.8	33026	105.8
受取利息割引料	6240000	12.2	1200000	2.7	-5040000	19.2	600000	1.2	-600000	50.0	100000	2.7	50000	1.2	-50000	50.0
営業外収益	6240000	12.2	1200000	2.7	-5040000	19.2	600000	1.2	-600000	50.0	100000	2.7	50000	1.2	-50000	50.0
支払利息割引料	0	-	0	-	0	-	82090	0.2	82090	-	0	-	6841	0.2	6841	-
営業外費用	0	-	0	-	0	-	82090	0.2	82090	-	0	-	6841	0.2	6841	-
経常利益	14231300	27.8	8092025	17.9	-6139275	56.9	7806236	15.8	-285789	96.5	674335	17.9	650520	15.8	-23815	96.5
特別利益	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
特別損失	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
税引前当期純利益	14231300	27.8	8092025	17.9	-6139275	56.9	7806236	15.8	-285789	96.5	674335	17.9	650520	15.8	-23815	96.5
当期純利益	14231300	27.8	8092025	17.9	-6139275	56.9	7806236	15.8	-285789	96.5	674335	17.9	650520	15.8	-23815	96.5

部門比較財務諸表

損益計算書

株式会社 ABC
2010年 1月 ~ 2010年12月

単位:円

科目	高崎本店	高崎問屋店	前橋敷島店	前橋天川原店	文明堂書店 計	イオン高崎店	けやき前橋店	イオン太田店	スマーク伊勢崎店	イオン上里店	ららん藤岡店	げんき堂 計	前橋駅前店
売上高	5852533.2	10539949.8	1766200	12553600	30712283	2504633	4799000	2572400	1223517	1948300	4348400	17396250	2850066.4
純売上高	5852533.2	10539949.8	1766200	12553600	30712283	2504633	4799000	2572400	1223517	1948300	4348400	17396250	2850066.4
仕入高	2736100	2224350	681820	3366000	9008270	829800	1228890	2045460	276600	409630	1085200	5875580	1010200
当期製造原価	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
売上原価	2736100	2224350	681820	3366000	9008270	829800	1228890	2045460	276600	409630	1085200	5875580	1010200
売上総利益	3116433.2	8315599.8	1084380	9187600	21704013	1674833	3570110	526940	946917	1538670	3263200	11520670	1839866.4
旅費交通費	2200	3300	0	4400	9900	3300	0	0	1100	0	0	4400	0
広告宣伝費	153240	83700	67000	38880	342820	28500	11160	190200	9500	120	20000	259480	247600
発送配達費	1420	1830	310	2040	5600	1200	0	930	400	0	800	3330	0
給与	2575860	2361205	2146550	2361205	9444820	1502585	1073275	1287930	1073275	1073275	858620	6868960	2146550
賞与	216000	198000	180000	198000	792000	126000	90000	108000	90000	90000	72000	576000	180000
地代家賃	152000	216000	16000	148000	532000	36000	144000	48000	12000	48000	68000	356000	88000
修繕費	77600	116400	0	4800	198800	3600	112800	0	1200	37600	0	155200	150400
事務用消耗品費	12976	14004	2608	8392	37980	6480	5160	7824	2160	1720	9600	32944	7960
通信費	63940	49560	15650	101600	230750	26310	22650	46950	7800	8520	9480	121710	16800
水道光熱費	62340	57810	13870	40600	174620	46050	5850	41610	15350	1950	44600	155410	39480
租税公課	4248	720	1560	7200	13728	1692	0	4680	564	0	0	6936	1296
接待交際費	6880	7260	800	4080	19020	7260	660	2400	2420	220	880	13840	8800
保険料	2200	3300	0	0	5500	0	3300	0	0	1100	4400	8800	0
備品消耗品費	80100	120150	0	158400	358650	120150	0	0	40050	0	1800	162000	0
福利厚生費	310564	107316	2980	253288	674148	46866	271800	147180	262	71400	-21760	515748	383840
車両費	69200	65100	3500	74800	212600	34500	58800	10500	11500	19600	20400	155300	43200
リース料	68000	90000	4500	56000	218500	37500	51000	13500	12500	17000	56000	187500	24000
雑費	8340	2310	1800	12280	24730	1800	5310	5400	600	1770	800	15680	3600
販売費・一般管理費	3867108	3497965	2457128	3473965	13296166	2029793	1855765	1915104	1280681	1372275	1145620	9599238	3341526
営業利益	-750674.8	4817634.8	-1372748	5713635	8407847	-354960	1714345	-1388164	-333764	166395	2117580	1921432	-1501659.6
受取利息割引料	120000	0	0	240000	360000	0	120000	0	0	60000	0	180000	0
営業外収益	120000	0	0	240000	360000	0	120000	0	0	60000	0	180000	0
支払利息割引料	9851	9030	8209	9030	36120	5746	4105	4925	4105	4105	3284	26270	8209
営業外費用	9851	9030	8209	9030	36120	5746	4105	4925	4105	4105	3284	26270	8209
経常利益	-640525.8	4808604.8	-1380957	5944605	8731727	-360706	1830240	-1393089	-337869	222290	2114296	2075162	-1509868.6
特別利益	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
税引前当期純利益	-640525.8	4808604.8	-1380957	5944605	8731727	-360706	1830240	-1393089	-337869	222290	2114296	2075162	-1509868.6
当期純利益	-640525.8	4808604.8	-1380957	5944605	8731727	-360706	1830240	-1393089	-337869	222290	2114296	2075162	-1509868.6

資金繰実績表

株式会社 ABC

資金繰項目		2010年 1月	2010年 2月	2010年 3月	2010年 4月	2010年 5月	2010年 6月	2010年 7月	2010年 8月	2010年 9月	2010年10月	2010年11月	2010年12月	
【 前 月 繰 越 】		9,214,555	8,256,455	8,348,325	5,970,025	7,460,025	5,723,525	3,956,405	5,130,071	5,492,571	13,123,271	10,397,871	13,187,471	
経 常 収 支	入	現 金 売 上	1,156,000	523,000	1,123,000	396,000	776,000	172,000	1,053,666	500,000	4,516,000	520,000	390,000	596,000
		売 掛 金 回 収	1,446,000	3,350,000	0	3,000,000	800,000	0	2,800,000	4,295,000	6,000,000	1,196,000	4,500,000	4,500,000
		受 取 手 形 期 日 落	0	0	0	300,000	0	0	0	0	0	0	0	0
		未 収 入 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		前 受 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		受 取 利 息 ・ 配 当 金	600,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		そ の 他 営 業 外 収 入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		そ の 他 の 収 入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	677,000	0	0
	小 計	3,202,000	3,873,000	1,123,000	3,696,000	1,576,000	172,000	3,853,666	4,795,000	10,516,000	2,393,000	4,890,000	4,890,000	6,285,300
	出	現 金 仕 入	403,000	0	143,000	328,000	0	0	360,000	510,000	240,000	204,000	30,000	190,800
		買 掛 金 支 払	970,000	2,252,030	1,505,000	270,000	727,200	359,500	0	2,400,000	480,000	1,610,000	100,000	1,000,000
		支 払 手 形 決 済	0	0	0	0	900,000	0	0	0	0	0	0	0
		未 払 金 ・ 未 払 費 用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		前 渡 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
材 料 費		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
製 造 経 費		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
人 件 費		1,740,800	1,306,100	1,575,900	1,262,400	1,478,600	1,445,120	1,475,000	1,210,000	1,450,000	3,225,000	1,744,500	5,510,500	
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費		1,035,100	223,000	277,400	345,600	206,700	134,500	185,000	312,500	715,300	79,400	225,900	83,020	
支 払 利 息 割 引 料		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82,090	
そ の 他 営 業 外 支 出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
そ の 他 の 支 出	0	0	0	0	0	0	660,000	0	0	0	0	0	0	
小 計	4,148,900	3,781,130	3,501,300	2,206,000	3,312,500	1,939,120	2,680,000	4,432,500	2,885,300	5,118,400	2,100,400	6,866,410		
経 常 収 支 計	-946,900	91,870	-2,378,300	1,490,000	-1,736,500	-1,767,120	1,173,666	362,500	7,630,700	-2,725,400	2,789,600	-581,110		
設 備 等 収 支	入	固 定 資 産 売 却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		そ の 他 の 収 入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		小 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	出	固 定 資 産 購 入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		投 資 等 支 出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		法 人 税 等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
そ の 他 の 支 出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
小 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
設 備 等 収 支 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
財 務 収 支	入	手 形 割 引	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		短 期 借 入 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		長 期 借 入 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		定 期 性 預 金 取 崩	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		貸 付 金 等 回 収	0	0	0	0	0	0	40,000	0	0	0	0	
		そ の 他 の 収 入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	小 計	0	0	0	0	0	0	40,000	0	0	0	0		
	出	短 期 借 入 金 返 済	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000
		長 期 借 入 金 返 済	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		定 期 性 預 金 預 入	11,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,000,000
貸 付 金 等		0	0	0	0	0	0	40,000	0	0	0	0		
そ の 他 の 支 出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
小 計	11,200	0	0	0	0	0	40,000	0	0	0	0	3,000,000		
財 務 収 支 計	-11,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
収 支 計	-958,100	91,870	-2,378,300	1,490,000	-1,736,500	-1,767,120	1,173,666	362,500	7,630,700	-2,725,400	2,789,600	-3,581,110		
【 翌 月 繰 越 】		8,256,455	8,348,325	5,970,025	7,460,025	5,723,525	3,956,405	5,130,071	5,492,571	13,123,271	10,397,871	13,187,471	9,606,361	

決算報告書

第 13 期

自 平成 22年 1月 1日

至 平成 22年 12月 31日

株式会社 ABC

群馬県高崎市問屋町3-10-3

問屋町センター第2ビル

貸借対照表

平成 22年 12月 31日現在

株式会社 ABC

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	29,499,561	【流動負債】	8,951,300
現金・預金	16,217,561	支払手形	2,245,000
受取手形	300,000	買掛金	1,660,000
売掛金	11,882,000	短期借入金	1,000,000
有価証券	500,000	未払費用	150,000
商製品	200,000	預り金	3,896,300
製成品	300,000		
仮払金	100,000		
		【固定負債】	
		長期借入金	3,000,000
			3,000,000
【固定資産】	6,750,000		
(有形固定資産)	6,500,000		
機械装置	3,500,000		
車両運搬具	2,500,000		
工具器具備品	500,000		
(無形固定資産)	150,000		
電話加入権	150,000		
(投資その他の資産)	100,000		
出資金	100,000		
		負債の部合計	11,951,300
		純資産の部	
		【株主資本】	
		資本金	24,298,261
		利益剰余金	5,000,000
		その他利益剰余金	19,298,261
		繰越利益剰余金	19,298,261
		純資産の部合計	24,298,261
資産の部合計	36,249,561	負債純資産の部合計	36,249,561

損益計算書

自 平成 22年 1月 1日
至 平成 22年 12月 31日

株式会社 ABC

(単位：円)

科 目	金 額	
【売上高】 売 上 高	49,380,166	49,380,166
【売上原価】 仕 入 高	13,680,500	
		13,680,500
売 上 総 利 益		35,699,666
【販売費及び一般管理費】		28,411,340
営 業 利 益		7,288,326
【営業外収益】 受 取 利 息 割 引 料	600,000	600,000
【営業外費用】 支 払 利 息 割 引 料	82,090	
		82,090
経 常 利 益		7,806,236
【特別利益】		0
【特別損失】		0
		0
税 引 前 当 期 純 利 益		7,806,236
当 期 純 利 益		7,806,236

販売費及び一般管理費

自 平成 22年 1月 1日
至 平成 22年 12月 31日

株式会社 ABC

(単位：円)

科 目	金 額
旅 費 交 通 費	11,000
広 告 宣 伝 費	766,200
送 配 達 費	7,100
給 賞 与 費	21,465,500
地 賃 与 費	1,800,000
代 家 賃 費	760,000
修 繕 品 費	388,000
事 務 用 消 耗 品 費	64,880
通 信 費	319,700
水 道 光 熱 費	311,700
租 税 公 課 費	21,240
接 待 交 際 費	34,400
保 險 料	11,000
備 品 消 耗 品 費	400,500
福 利 厚 生 費	1,322,420
車 両 費	346,000
リ 雑 料 費	340,000
	41,700
販売費・一般管理費	28,411,340

決算報告書

第 13 期

自 平成 22年 1月 1日

至 平成 22年 12月 31日

株式会社 ABC

群馬県高崎市問屋町3-10-3

問屋町センター第2ビル

貸借対照表

平成 22年 12月 31日現在

株式会社 ABC

(単位：円)

資産の部

【流動資産】

現金・預金	16,217,561
受取手形	300,000
売掛金	11,882,000
有価証券	500,000
商製品	200,000
製成品	300,000
仮払金	100,000

流動資産合計

29,499,561

【固定資産】

(有形固定資産)

機械装置	3,500,000
車両運搬具	2,500,000
工具器具備品	500,000

有形固定資産合計

6,500,000

(無形固定資産)

電話加入権	150,000
-------	---------

無形固定資産合計

150,000

(投資その他の資産)

出資金	100,000
-----	---------

投資その他の資産合計

100,000

固定資産合計

6,750,000

資産の部合計

36,249,561

負債の部

【流動負債】

支払手形	2,245,000	
買掛金	1,660,000	
短期借入金	1,000,000	
未払費用	150,000	
預り金	<u>3,896,300</u>	
流動負債合計		8,951,300

【固定負債】

長期借入金	<u>3,000,000</u>	
固定負債合計		<u>3,000,000</u>
負債の部合計		<u>11,951,300</u>

純資産の部

【株主資本】

資本金		5,000,000
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	<u>19,298,261</u>	
利益剰余金合計		<u>19,298,261</u>
株主資本合計		<u>24,298,261</u>
純資産の部合計		<u>24,298,261</u>
負債純資産の部合計		<u>36,249,561</u>

損益計算書

自平成22年1月1日
至平成22年12月31日

株式会社 ABC

(単位：円)

【売上高】			
売上高	49,380,166		49,380,166
【売上原価】			
仕入高	13,680,500		13,680,500
		売上総利益	35,699,666
【販売費及び一般管理費】			28,411,340
		営業利益	7,288,326
【営業外収益】			
受取利息割引料	600,000		600,000
【営業外費用】			
支払利息割引料	82,090		82,090
		経常利益	7,806,236
【特別利益】			0
【特別損失】			0
		税引前当期純利益	7,806,236
		当期純利益	7,806,236

販売費及び一般管理費

自 平成 22年 1月 1日
至 平成 22年 12月 31日

株式会社 ABC

(単位：円)

旅 費 交 通 費	11,000
広 告 宣 伝 費	766,200
発 送 配 達 費	7,100
給 賞 与	21,465,500
地 代 家 賃 与	1,800,000
修 繕 費	760,000
事 務 用 消 耗 品 費	388,000
通 信 費	64,880
水 道 光 熱 費	319,700
租 税 公 課 費	311,700
接 待 交 際 費	21,240
保 険 料	34,400
備 品 消 耗 品 費	11,000
福 利 厚 生 費	400,500
車 両 費	1,322,420
リ ー 入 料 費	346,000
雑 費	340,000
	<u>41,700</u>

販売費・一般管理費

28,411,340

決算報告書

第 13 期

自 平成 22年 1月 1日

至 平成 22年 12月 31日

株式会社 ABC

群馬県高崎市問屋町3-10-3

問屋町センター第2ビル

貸借対照表

平成 22年 12月 31日現在

株式会社 ABC

(単位：円)

資産の部				
科 目	当 期	前 期	差 額	前期比
【流動資産】	29,499,561	21,625,055	7,874,506	136.4
現金・預金	16,217,561	13,814,555	2,403,006	117.4
受取手形	300,000	300,000	0	100.0
売掛金	11,882,000	6,410,500	5,471,500	185.4
有価証券	500,000	500,000	0	100.0
商製	200,000	200,000	0	100.0
製品	300,000	300,000	0	100.0
仮払金	100,000	100,000	0	100.0
【固定資産】	6,750,000	6,750,000	0	100.0
(有形固定資産)	6,500,000	6,500,000	0	100.0
機械装置	3,500,000	3,500,000	0	100.0
車両運搬具	2,500,000	2,500,000	0	100.0
工具器具備品	500,000	500,000	0	100.0
(無形固定資産)	150,000	150,000	0	100.0
電話加入権	150,000	150,000	0	100.0
(投資その他の資産)	100,000	100,000	0	100.0
出資金	100,000	100,000	0	100.0
資産の部合計	36,249,561	28,375,055	7,874,506	127.8

貸借対照表

平成 22年 12月 31日現在

株式会社 ABC

(単位：円)

負債・純資産の部				
科 目	当 期	前 期	差 額	前期比
【流動負債】	8,951,300	8,883,030	68,270	100.8
支 払 手 形	2,245,000	2,045,000	200,000	109.8
買 掛 金	1,660,000	3,162,030	1,502,030	52.5
短 期 借 入 金	1,000,000	2,000,000	1,000,000	50.0
未 払 費 用	150,000	150,000	0	100.0
預 り 金	3,896,300	1,526,000	2,370,300	255.3
【固定負債】	3,000,000	3,000,000	0	100.0
長 期 借 入 金	3,000,000	3,000,000	0	100.0
負 債 の 部 合 計	11,951,300	11,883,030	68,270	100.6
【株主資本】	24,298,261	16,492,025	7,806,236	147.3
資 本 金	5,000,000	5,000,000	0	100.0
利 益 剰 余 金	19,298,261	11,492,025	7,806,236	167.9
繰 越 利 益 剰 余 金	19,298,261	11,492,025	7,806,236	167.9
純 資 産 の 部 合 計	24,298,261	16,492,025	7,806,236	147.3
負 債 純 資 産 の 部 合 計	36,249,561	28,375,055	7,874,506	127.8

損益計算書

自 平成 22年 1月 1日

至 平成 22年 12月 31日

株式会社 ABC

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	差 額	前期比
【売上高】 売 上 高	49,380,166 49,380,166	45,262,055 45,262,055	4,118,111 4,118,111	109.1 109.1
【売上原価】 仕 入 高	13,680,500 13,680,500	13,219,030 13,219,030	461,470 461,470	103.5 103.5
売 上 総 利 益	35,699,666	32,043,025	3,656,641	111.4
【販売費及び一般管理費】	28,411,340	25,151,000	3,260,340	113.0
営 業 利 益	7,288,326	6,892,025	396,301	105.8
【営業外収益】 受 取 利 息 割 引 料	600,000 600,000	1,200,000 1,200,000	600,000 600,000	50.0 50.0
【営業外費用】 支 払 利 息 割 引 料	82,090 82,090	0 0	82,090 82,090	- -
経 常 利 益	7,806,236	8,092,025	285,789	96.5
【特別利益】	0	0	0	-
【特別損失】	0	0	0	-
税 引 前 当 期 純 利 益	7,806,236	8,092,025	285,789	96.5
当 期 純 利 益	7,806,236	8,092,025	285,789	96.5

販売費及び一般管理費

自 平成 22年 1月 1日
至 平成 22年 12月 31日

株式会社 ABC

(単位：円)

科 目	当 期	前 期	差 額	前期比
旅 費 交 通 費	11,000	10,000	1,000	110.0
広 告 宣 伝 費	766,200	862,200	96,000	88.9
送 配 達 費	7,100	8,000	900	88.8
給 賞 与 費	21,465,500	18,966,000	2,499,500	113.2
地 代 家 賃 費	1,800,000	0	1,800,000	-
修 繕 消 耗 品 費	760,000	810,000	50,000	93.8
事 務 用 信 耗 品 費	388,000	690,000	302,000	56.2
通 道 光 熱 費	64,880	53,200	11,680	122.0
水 道 税 公 課 費	319,700	325,700	6,000	98.2
租 税 公 課 費	311,700	299,000	12,700	104.2
接 待 交 際 費	21,240	16,000	5,240	132.8
保 險 料 費	34,400	44,200	9,800	77.8
備 品 消 耗 品 費	11,000	10,000	1,000	110.0
福 利 厚 給 費	400,500	761,000	360,500	52.6
車 両 費	1,322,420	1,473,700	151,280	89.7
リ 雑 費	346,000	375,000	29,000	92.3
	340,000	400,000	60,000	85.0
	41,700	47,000	5,300	88.7
販売費・一般管理費	28,411,340	25,151,000	3,260,340	113.0

株主資本等変動計算書

自 平成 22年 1月 1日
至 平成 22年 12月 31日

株式会社 ABC

(単位：円)

株主資本			
資本金	前期末残高及び当期末残高		<u>5,000,000</u>
利益剰余金			
その他利益剰余金			
繰越利益剰余金	前期末残高		11,492,025
	当期変動額	当期純利益	7,806,236
	当期末残高		<u>19,298,261</u>
利益剰余金合計	前期末残高		11,492,025
	当期変動額		7,806,236
	当期末残高		<u>19,298,261</u>
株主資本合計	前期末残高		16,492,025
	当期変動額		7,806,236
	当期末残高		<u>24,298,261</u>
純資産の部合計	前期末残高		16,492,025
	当期変動額		7,806,236
	当期末残高		<u>24,298,261</u>

注記表

自 平成 22年 1月 1日
至 平成 22年 12月 31日

株式会社 ABC

- (1) 継続企業の前提に関する注記 (会社計算規則131条)
 - 1 . 当該事象又は状況が存在する旨及びその内容
 - 2 . 継続企業の前提に関する重要な疑義の存在の有無
 - 3 . 当該事象又は状況を解消又は大幅に改善するための経営者の対応及び経営計画
 - 4 . 当該重要な疑義の影響の計算書類への反映の有無
- (2) 重要な会計方針に係る事項に関する注記 (会社計算規則132条)
 - 1 . 資産の評価基準及び評価方法
 - 2 . 固定資産の減価償却の方法
 - 3 . 引当金の計上基準
 - 4 . 収益及び費用の計上基準
 - 5 . その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項
 - 6 . 会計方針を変更した場合の変更理由及び影響の内容
 - 7 . 表示方法を変更した場合の内容
- (3) 貸借対照表等に関する注記 (会社計算規則134条)
 - 1 . 資産が担保に供されている場合
 - イ 資産が担保に供されていること
 - ロ イの資産の内容及びその金額
 - ハ 担保に係る債務の金額
 - 2 . 資産に係る引当金を直接控除した場合における各資産の資産項目別の引当金の金額
 - 3 . 資産に係る減価償却累計額を直接控除した場合における各資産の資産項目別の減価償却累計額
 - 4 . 資産に係る減損損失累計額を減価償却累計額に合算しているかどうかの有無
 - 5 . 保証債務、手形遡求債務、重要な係争事件に係る損害賠償義務その他これらに準ずる債務
債務の内容及び金額
 - 6 . 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務
 - 7 . 取締役、監査役及び執行役との間の取引による取締役、監査役及び執行役に対する金銭債権
 - 8 . 取締役、監査役及び執行役との間の取引による取締役、監査役及び執行役に対する金銭債務
 - 9 . 当該株式会社の親会社株式の各表示区分別の金額
- (4) 損益計算書に関する注記 (会社計算規則135条)
 - 1 . 関係会社との営業取引による取引高の総額
 - 2 . 営業取引以外の取引による取引高の総額
- (5) 株主資本等変動計算書に関する注記 (会社計算規則136条)
 - 1 . 事業年度の末日における発行済株式の数
 - 2 . 事業年度の末日における自己株式の数
 - 3 . 事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項
 - 4 . 事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項
 - 5 . 事業年度の末日における当該株式会社が発行している新株予約権の目的となる当該株式会社の株式の数
- (6) 税効果会計に関する注記 (会社計算規則138条)
 - 1 . 繰延税金資産
 - 2 . 繰延税金負債
- (7) リースにより使用する固定資産に関する注記 (会社計算規則139条)
 - 1 . 事業年度の末日における取得原価相当額
 - 2 . 事業年度の末日における減価償却累計額相当額
 - 3 . 事業年度の末日における未経過リース料相当額
 - 4 . 前三号に掲げるもののほか、当該リース物件に係る重要な事項
- (8) 関連当事者との取引に関する注記 (会社計算規則140条)
 - 1 . 関連当事者が会社等の場合
 - イ 名称

関連当事者の総株主の議決権の総数に占める当該株式会社が有する議決権の数の割合

ハ 当該株式会社の総株主の議決権の総数に占める関連当事者が有する議決権の数の割合

2. 関連当事者が個人である場合

イ 氏名

当該株式会社の総株主の議決権の総数に占める関連当事者が有する議決権の数の割合

3. 当該株式会社と関連当事者との関係

4. 取引の内容

5. 取引の種類別の取引金額

6. 取引条件及び取引条件の決定方針

7. 取引により発生した債権又は債務に係る主な項目別の残高

8. 取引条件の変更

イ 変更の有無

変更の内容

ハ 変更が計算書類に与えている影響の内容

(9) 一株当たり情報に関する注記(会社計算規則141条)

1. 純資産額

2. 当期純利益金額又は当期純損失金額

(10) 重要な後発事象に関する注記(会社計算規則142条)

(11) 連結配当規制適用会社に関する注記(会社計算規則143条)

(12) その他の注記(会社計算規則144条)

キャッシュ・フロー計算書

自 平成 22年 1月 1日
至 平成 22年 12月 31日

株式会社 ABC

(直接法 単位：円)

項 目	金 額
営業活動によるキャッシュ・フロー	
営業収入	43,908,666
原材料又は商品の仕入れによる支出	14,982,530
人件費の支出	24,587,920
その他の営業収入	2,370,300
その他の営業支出	3,823,420
未払消費税等の増加(減少)額	0
その他	0
小 計	2,885,096
利息及び配当金の受取額	600,000
利息の支払額	82,090
法人税等の支払額	0
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,403,006
投資活動によるキャッシュ・フロー	
有価証券の取得による支出	0
有価証券の売却による収入	0
有形固定資産の取得による支出	0
有形固定資産の売却による収入	0
投資有価証券の取得による支出	0
投資有価証券の売却による収入	0
貸付けによる支出	40,000
貸付金の回収による収入	40,000
その他投資活動による支出	2,000,000
その他投資活動による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入れによる収入	0
短期借入金の返済による支出	1,000,000
長期借入れによる収入	0
長期借入金の返済による支出	0
社債の発行による収入	0
社債の償還による支出	0
株式の発行による収入	0
自己株式の売却による収入	0
自己株式の取得による支出	0
配当金の支払額	0
その他財務活動による収入	0
その他財務活動による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,000,000
現金及び現金同等物に係る換算差額	0
現金及び現金同等物の増加額	403,006
現金及び現金同等物の期首残高	9,214,555
現金及び現金同等物の期末残高	9,617,561

キャッシュ・フロー計算書

自 平成 22年 1月 1日

至 平成 22年 12月 31日

株式会社 ABC

(間接法 単位：円)

項 目	金 額
営業活動によるキャッシュ・フロー	
税引前当期純利益(損失)	7,806,236
減価償却費	0
貸倒引当金の増加額	0
退職給付引当金の増加	0
賞与引当金の増加額	0
その他の引当金の増加額	0
受取利息及び受取配当金	600,000
支払利息	82,090
為替換算差損	0
有価証券売却益	0
有価証券売却損	0
固定資産売却益	0
固定資産売却損	0
固定資産除却損	0
売上債権の増加(減少)額	5,471,500
たな卸資産の増加(減少)額	0
仕入債務の減少(増加)額	1,302,030
未払消費税等の増加(減少)額	0
割引手形の増加(減少)額	0
役員賞与の支払額	0
その他資産・負債の増減額	2,370,300
小 計	2,885,096
利息及び配当金の受取額	600,000
利息の支払額	82,090
法人税等の支払額	0
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,403,006
投資活動によるキャッシュ・フロー	
有価証券の取得による支出	0
有価証券の売却による収入	0
有形固定資産の取得による支出	0
有形固定資産の売却による収入	0
貸付けによる支出	40,000
貸付金の回収による収入	40,000
その他投資活動による支出	2,000,000
その他投資活動による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入れによる収入	0
短期借入金の返済による支出	1,000,000
長期借入れによる収入	0
長期借入金の返済による支出	0
社債の発行による収入	0
社債の償還による支出	0
株式の発行による収入	0
自己株式の売却による収入	0
自己株式の取得による支出	0
配当金の支払額	0
その他財務活動による収入	0
その他財務活動による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,000,000
現金及び現金同等物に係る換算差額	0
現金及び現金同等物の増加額	403,006
現金及び現金同等物の期首残高	9,214,555
現金及び現金同等物の期末残高	9,617,561

法人事業概況説明書（資料）

株式会社 ABC

（自 2010年1月1日～至 2010年12月31日）

単位：千円

7 主 要 科 目	売上（収入）高		49,380	資産の部合計		36,249
	上記のうち兼業売上（収入）高			資 産 の う ち	現金預金	16,217
	売上（収入）原価		13,680		受取手形	300
	売 上 原 価 の う ち	期首棚卸高			売掛金	11,882
		原材料費（仕入高）	13,680		棚卸資産（未成工事支出金）	500
	原 価 の う ち	労務費			貸付金	
		外注費			建物	
		期末棚卸高			機械装置	3,500
		減価償却費			車両・船舶	2,500
	地代家賃・租税公課				土地	
	売上（収入）総利益		35,699		負債の部合計	
	販 売 費 の う ち	役員報酬		負 債 の う ち	支払手形	2,245
		従業員給料	23,265		買掛金	1,660
		交際費	34		個人借入金	
		減価償却費			その他借入金	4,000
地代家賃・租税公課		781	純資産の部合計		24,298	
営業損益		7,288				
支払利息割引料		82				
税引前当期損益		7,806				

17 月 別 の 売 上 高 等 の 状 況	月別	売上（収入）金額		仕入金額		外注費	人件費	源泉徴収 税 額	従事 員数
		千円	千円	千円	千円				
17 月 別 の 売 上 高 等 の 状 況	1月	3,594		788			1,626	186,000	
	2月	3,583		1,710			1,312	232,000	
	3月	3,461		699			1,536	216,000	
	4月	2,236		328			1,168	100,000	
	5月	3,657		770			1,452	120,000	
	6月	3,812		2,400			1,626	90,000	
	7月	3,564		840			1,452	120,000	
	8月	4,650		2,030			1,168	100,000	
	9月	4,516		240			1,450		
	10月	6,020		1,894			3,225	677,000	
	11月	3,690		350			1,740		
	12月	6,596		1,630			5,510	1,189,300	
計	49,379		13,679			23,265	3,030,300		
前 期 の 実 績	45,262		13,219			18,966	-	18	

平成 21 年分所得税青色申告決算書 (一般用)

住所	東京都千代田区千代田1-2-3		フリガナ	イハ 伊ハ		事務所所在地	東京都千代田区丸の内9-9-9	
事業所所在地	東京都千代田区千代田4-5-6		氏名	伊呂波 一郎			氏名(名称)	税務 太郎
業種名	サービス業	屋号	いろいろは商店	電話番号	(自宅) 03-1234-5678 (事業所) 03-9876-5432	電話番号	03-9999-9999	
			加入団体名	青色申告会				

平成 年 月 日

損益計算書 (自 1 月 1 日 至 12 月 31 日)

1 2 3 4 5 6 7

科 目		金 額 (円)		科 目		金 額 (円)		科 目		金 額 (円)	
売上 原価	売上(収入)金額 (雑収入を含む)	①	5 5 7 3 7 5 0 0	経	消耗品費	⑬		繰戻額等 各種引当金・準備金等 繰入額等	貸倒引当金	⑳	
	期首商品(製品)棚卸高	②			減価償却費	⑭	1 5 8 9 0 0 0 0				
	仕入金額(製品製造原価)	③	1 9 5 1 7 0 6 0		福利厚生費	⑮			貸倒引当金戻入	㉑	
	小計(②+③)	④	1 9 5 1 7 0 6 0		給料賃金	⑯	1 4 1 2 0 5 8		計	㉒	
	期末商品(製品)棚卸高	⑤			外注工賃	㉐			専従者給与	㉓	
	差引原価(④-⑤)	⑥	1 9 5 1 7 0 6 0		利子割引料	㉑			貸倒引当金	㉔	
差引金額 (①-⑥)	⑦	3 6 2 2 0 4 4 0	地代家賃	㉒			④①		1 6 0 0 0 0 0		
経	租税公課	⑧		貸倒金	㉓				④②	1 6 0 0 0 0 0	
	荷造運賃	⑨	2 8 3 7 0 0		㉔				④③	1 4 2 4 3 1 8 2	
	水道光熱費	⑩			㉕				④④	6 5 0 0 0 0	
	旅費交通費	⑪	8 0 0 0		㉖				④⑤	1 3 5 9 3 1 8 2	
	通信費	⑫		その他の経費	⑳	1 6 0 4 5 0 0					
	広告宣伝費	⑬	5 1 0 0 0 0	雑費	㉑	6 0 9 0 0 0					
	接待交際費	⑭		計	㉒	2 0 3 7 7 2 5 8					
	損害保険料	⑮		差引金額 (⑦-⑳)	㉓	1 5 8 4 3 1 8 2					
	修繕費	⑯	6 0 0 0 0								

◎青色申告特別控除については、「決算の手引き」の「青色申告特別控除」の項を読んでください。

◎下の欄には、書かないでください。

①		⑤	
②		⑥	
③		⑦	
④		⑧	

フリガナ 伊呂波 一郎
氏名 伊呂波 一郎

1 2 3 4 5 6 7

○月別売上（収入）金額及び仕入金額

月	売上（収入）金額 円	仕入金額 円
1	3,755,000	740,000
2	3,590,000	1,500,000
3	14,167,500	9,737,060
4	2,650,000	280,000
5	3,665,000	700,000
6	4,080,000	1,400,000
7	2,810,000	1,400,000
8	5,400,000	2,100,000
9	5,520,000	200,000
10	6,700,000	1,230,000
11	3,400,000	230,000
12		
家事消費等	0	
雑収入	0	
計	55,737,500	19,517,060

○給料賃金の内訳

氏名	年齢	従事月数	支給額			源泉徴収税額 円
			給料賃金 円	賞与 円	合計 円	
佐藤和夫	28	12	2,400,000	800,000	3,200,000	162,000
田中治郎	35	12	3,600,000	1,200,000	4,800,000	84,000
鈴木博子	22	12	1,800,000	600,000	2,400,000	106,000
佐藤義男	54	12	560,000	300,000	860,000	20,000
その他（人分）						
計		延べ従事月数 48	8,360,000	2,900,000	11,260,000	372,000

○専従者給与の内訳

氏名	続柄	年齢	従事月数	支給額			源泉徴収税額 円
				給料 円	賞与 円	合計 円	
伊呂波 花子	妻	50	12	1,200,000	400,000	1,600,000	85,000
計			延べ従事月数 12	1,200,000	400,000	1,600,000	85,000

○貸倒引当金繰入額の計算（この計算に当たっては、「決算の手引き」の「貸倒引当金」の項を読んでください。）

		金額 円
個別評価による	本年分繰入額 <small>（個別評価による貸倒引当金に関する明細書の15欄の金額を書いてください。）</small>	①
一括評価による本年分繰入額	年末における一括評価による貸倒引当金の繰入の対象となる資金の合計額	②
	本年分繰入限度額 <small>（②×5.5%（金融業は3.3%））</small>	③
	本年分繰入額	④
本年分の貸倒引当金繰入額 <small>（①＋④）</small>		⑤

○青色申告特別控除額の計算（この計算に当たっては、「決算の手引き」の「青色申告特別控除」の項を読んでください。）

		金額 円
本年分の不動産所得の金額 <small>（青色申告特別控除額を差し引く前の金額）</small>		⑥ 0
青色申告特別控除前の所得金額 <small>（1ページの「損益計算書」の43欄の金額を書いてください。）</small>		⑦ 14,243,182
65万円の青色申告特別控除を受ける場合	65万円と⑥のいずれか少ない方の金額 <small>（不動産所得から差し引かれる青色申告特別控除額です。）</small>	⑧ 0
	青色申告特別控除額 <small>（「65万円-⑧」と⑦のいずれか少ない方の金額）</small>	⑨ 650,000
上記以外の場合	10万円と⑥のいずれか少ない方の金額 <small>（不動産所得から差し引かれる青色申告特別控除額です。）</small>	⑧
	青色申告特別控除額 <small>（「10万円-⑧」と⑦のいずれか少ない方の金額）</small>	⑨

（注）貸倒引当金、専従者給与や3ページの割増（特別）償却以外の特典を利用する人は、適宜の用紙にその明細を記載し、この決算書に添付してください。

○減価償却費の計算

減価償却資産の名称等 (繰延資産を含む)	面積 又は 数量	取得 年月	(イ) 取得価額 (償却保証額)	(ロ) 償却の基礎 になる金額	償却 方法	耐用 年数	(ハ) 償却率 又は 改定償却率	(ニ) 本年 中の 償却 期 間	(ホ) 本年分の 普通償却費 (ロ×ハ×ニ)	(ヘ) 割増(特別) 償 却 費	(ト) 本年分の 償却費合計 (ホ+ヘ)	(チ) 事業専 用割合	(リ) 本年分の必要 経費算入額 (ト×チ)	(ヌ) 未償却残高 (期末残高)	摘 要
POSシステム装置	1	17 05	6,000,000 ()	5,400,000	旧定額	8	0.125	12 12	59,999	-	59,999	100.00	59,999	240,001	
EOSシステム装置	1	17 07	4,200,000 ()	3,780,000	旧定額	8	0.125	12 12	41,999	-	41,999	100.00	41,999	168,001	
軽トラック	1	16 12	1,200,000 ()	1,080,000	旧定額	4	0.250	12 12	11,999	-	11,999	100.00	11,999	36,002	
2tトラック	1	15 02	3,000,000 ()	2,700,000	旧定額	5	0.200	12 12	340,000	-	340,000	100.00	340,000	150,000	
パソコン一式	1	18 10	700,000 ()	630,000	旧定額	6	0.166	12 12	104,580	-	104,580	100.00	104,580	81,680	
			()					12							
			()					12							
			()					12							
			()					12							
			()					12							
			()					12							
計									558,577		558,577		558,577	675,684	

(注) 平成19年4月1日以後に取得した減価償却資産について定率法を採用する場合にのみ(i)欄のカッコ内に償却保証額を記入します。

○利子割引料の内訳(金融機関を除く)

支払先の住所・氏名	期末現在の借入金等の金額	本年中の利子割引料	左のうち必要経費算入額
	円	円	円

○税理士・弁護士等の報酬・料金の内訳

支払先の住所・氏名	本年中の報酬等の金額	左のうち必要経費算入額	源泉徴収税額
東京都千代田区丸の内*** 税務 太郎	500,000	500,000	50,000

○地代家賃の内訳

支払先の住所・氏名	賃借物件	本年中の賃借料・権利金等	左の賃借料のうち必要経費算入額
東京都千代田区有楽町*** 平成不動産	事務所	600,000	600,000

◎本年における特殊事情

--

貸借対照表 (資産負債調)

(平成 21 年 12 月 31 日現在)

製造原価の計算

(原価計算を行っていない人は、記入する必要はありません。)

◎65万円の青色申告特別控除を受ける人は必ず記入してください。それ以外の人でも分かる箇所はできるだけ記入してください。

資 産 の 部			負 債 ・ 資 本 の 部		
科 目	1 月 1 日(期首)	12 月 31日(期末)	科 目	1 月 1 日(期首)	12 月 31日(期末)
現 金	15,025,601 ^円	21,257,001 ^円	支 払 手 形	2,800,000 ^円	2,800,000 ^円
当 座 預 金	-421,950	-650,950	買 掛 金	28,792,240	38,440,300
定 期 預 金	5,000,000	5,000,000	借 入 金	2,000,000	2,000,000
そ の 他 の 預 金	1,300,000	1,300,000	未 払 金	150,000	150,000
受 取 手 形	300,000	300,000	前 受 金		
売 掛 金	47,430,000	58,387,500	預 り 金	5,360,000	6,700,000
有 価 証 券	500,000	500,000			
棚 卸 資 産	500,000	500,000			
前 払 金					
貸 付 金					
建 物					
建 物 附 属 設 備					
機 械 装 置			債 権 償 却 特 別 勘 定		
車 両 運 搬 具			貸 倒 引 当 金		
工 具 器 具 備 品					
土 地					
			そ の 他 の 負 債	3,000,000	3,000,000
			事 業 主 借	600,000	600,000
そ の 他 の 資 産	20,842,880	29,714,222	元 入 金	48,374,291	48,374,291
事 業 主 貸	14,243,182	14,243,182	青 色 申 告 特 別 控 除 前 の 所 得 金 額		
合 計	90,476,531	116,307,773	合 計	90,476,531	116,307,773

(注) 「元入金」は、「期首の資産の総額」から「期首の負債の総額」を差し引いて計算します。

科 目		金 額
原 材 料 費	期首原材料棚卸高	①
	原 材 料 仕 入 高	②
	小 計 (①+②)	③
	期末原材料棚卸高	④
	差引原材料費 (③-④)	⑤
労 務 費		⑥
そ の 他 の 製 造 経 費	外 注 工 賃	⑦
	電 力 費	⑧
	水 道 光 熱 費	⑨
	修 繕 費	⑩
	減 価 償 却 費	⑪
		⑫
		⑬
		⑭
		⑮
		⑯
		⑰
雑 費	⑳	
計	㉑	
総 製 造 費 (⑤+⑥+㉑)		㉒
期首半製品・仕掛品棚卸高		㉓
小 計 (㉒+㉓)		㉔
期末半製品・仕掛品棚卸高		㉕
製品製造原価 (㉔-㉕)		㉖

(注) ㉖欄の金額は1ページの「損益計算書」の㉓欄に移記してください。

平成 年 月 日		税務署長殿
納税地	群馬県高崎市間屋町3-10-3 間屋町センター第2ビル (電話番号 027 - 363 - 8377)	
(フリガナ) 名称 又は屋号	カブシキガイシャ エービーシー 株式会社 ABC	
(フリガナ) 代表者氏名 又は氏名		
経理担当者 氏名		

※ 税務署 処理 欄	一連番号			
	所管	要否	整理番号	
	申告年月日	平成	年	月
	申告区分	指導等	庁指定	局指定
	通信日付印	確認印	省略年月日	
	指導年月日	相談	区分1	区分2
	平成			

自平成 22年 1月 1日 課税期間分の消費税及び地方
至平成 22年 12月 31日 消費税の(確定)申告書

中間申告 自平成 年 月 日
の場合の
対象期間 至平成 年 月 日

この申告書による消費税の税額の計算		十兆千百十億千百十万千百十円	
課税標準額	①	47028000	03
消費税額	②	1881120	06
控除過大調整税額	③		07
控除税額	④	649538	08
返還等対価に係る税額	⑤		09
賞倒れに係る税額	⑥		10
控除税額小計(4+5+6)	⑦	649538	
控除不足還付税額(7-2-3)	⑧		13
差引税額(2+3-7)	⑨	1231500	15
中間納付税額	⑩		16
納付税額(9-10)	⑪	1231500	17
中間納付還付税額(10-9)	⑫		18
この申告書が修正申告である場合	⑬		19
既確定税額	⑭		20
課税売上割	⑮	47028729	21
課税資産の譲渡等の対価の額	⑯	47628729	22
この申告書による地方消費税の税額の計算			
地方消費税の課税標準となる消費税額	⑰		51
控除不足還付税額(8)	⑱		52
差引税額(9)	⑲	1231500	53
還付額(17×25%)	⑳		54
譲渡割納税額(18×25%)	㉑	307800	55
中間納付譲渡割額	㉒		56
納付譲渡割額(20-21)	㉓	307800	57
中間納付還付譲渡割額(21-20)	㉔		58
この申告書が修正申告である場合	㉕		59
既確定譲渡割額	㉖		60
差引納付譲渡割額	㉗		
消費税及び地方消費税の合計(納付又は還付)税額	㉘	1539300	

付記事項	割賦基準の適用	<input type="checkbox"/>	有	<input type="radio"/>	無	31
	延払基準等の適用	<input type="checkbox"/>	有	<input type="radio"/>	無	32
	工事進行基準の適用	<input type="checkbox"/>	有	<input type="radio"/>	無	33
	現金主義会計の適用	<input type="checkbox"/>	有	<input type="radio"/>	無	34
	課税標準額に対する消費税額の計算の特例の適用	<input type="checkbox"/>	有	<input type="radio"/>	無	35
参考事項	控除税額の計算方法	課税売上割合	95%未満	<input type="checkbox"/>	個別対応方式	41
		95%以上	<input type="checkbox"/>	一括方式		
		<input type="radio"/>	全額控除			
①・②の内訳	課税標準額	4%分	47,028 千円			
		3%分	0 千円			
	消費税額	4%分	1,881,120 円			
		3%分	0 円			
基準期間の課税売上高	0 円					
還付を受ける金融機関等	銀行	預金	口座番号	本店・支店 出張所・支所		
	ゆうちょ銀行の貯金記号番号	-				
	郵便局名等					
	※税務署整理欄					
税理士署名押印	(電話番号 - -)					
<input type="checkbox"/>	税理士法第30条の書面提出有					
<input type="checkbox"/>	税理士法第33条の2の書面提出有					

26 = (11+22) - (8+12+19+23) ・修正申告の場合26=14+25
26が還付税額となる場合はマイナス「-」を付けてください。

付表1 旧・新税率別、消費税額計算表〔経過措置対象課税資産の譲渡等を含む課税期間用〕
兼地方消費税の課税標準となる消費税額計算表

一 般

		課税期間	22. 01. 01～22. 12. 31	氏名又は名称	株式会社 ABC
区 分		旧税率適用分 A	税率4%適用分 (地方消費税の課税標準となる消費税額) B	合 計 (A+B) (消費税の税額) C	
課 税 標 準 額	税率4%適用分	1		円 47,028,000	円 47,028,000
	旧税率適用分	2	円 0		0
	計 (1+2)	3	0	47,028,000	47,028,000 ※申告書の1欄へ
消 費 税 額	税率4%適用分 (1×4%)	4		1,881,120	1,881,120
	旧税率適用分	5	0		0
	計 (4+5)	6	0	1,881,120	1,881,120 ※申告書の2欄へ
控除過大調整税額		7	※付表2-(2)の21・22A欄の合計金額 0	※付表2-(2)の21・22B欄の合計金額 0	※申告書の3欄へ 0
控 除 税 額	控除対象 仕入税額	8	※付表2-(2)の20A欄の金額 0	※付表2-(2)の20B欄の金額 649,538	※申告書の4欄へ 649,538
	返還等対価 に係る税額	9	0	0	※申告書の5欄へ 0
	貸倒れに 係る税額	10	0	0	※申告書の6欄へ 0
	控除税額小計 (8+9+10)	11	0	649,538	649,538 ※申告書の7欄へ
控除不足還付税額 (11-6-7)		12	0	※申告書の17欄へ 0	0
差引税額 (6+7-11)		13	0	1,231,582	1,231,582 ※申告書の18欄へ
合計差引税額 (13-12)		14			1,231,582 ※マイナスの場合は申告書の8欄へ ※プラスの場合は申告書の9欄へ

付表2 課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表

一般

		課税期間	22. 01. 01～22. 12. 31	氏名又は名称	株式会社 ABC
項 目		金 額			
	課税売上額(税抜き)	1	47,028,729	円	
	免税売上額	2	0		
	非課税資産の輸出等の金額、 海外支店等へ移送した資産の価額	3	0		
	課税資産の譲渡等の対価の額(1+2+3)	4	47,028,729		※申告書の15欄へ
	課税資産の譲渡等の対価の額(4の金額)	5	47,028,729		
	非課税売上額	6	600,000		
	資産の譲渡等の対価の額(5+6)	7	47,628,729		※申告書の16欄へ
	課税売上割合(4/7)		[98.7 %]		※端数切捨て
	課税仕入れに係る支払対価の額(税込み)	8	17,050,380		※注2参照
	課税仕入れに係る消費税額 (8×4/105)	9	649,538		※注3参照
	課税貨物に係る消費税額	10	0		
	納税義務の免除を受けない(受ける)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	11	0		
	課税仕入れ等の税額の合計額(9+10±11)	12	649,538		
	課税売上割合が95%以上の場合(12の金額)	13	649,538		
課税売上割合が95%未満の場合	個別対応方式 12のうち、課税売上げにのみ要するもの	14	0		
	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		
	個別対応方式により控除する課税仕入れ 等の税額 [14+(15×4/7)]	16	0		
	一括比例配分方式により控除する課税仕入れ 等の税額 (12×4/7)	17	0		
控除税額の調整	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		
	調整対象固定資産を課税業務用(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		
差引	控除対象仕入税額 [(13、16又は17の金額)±18±19]がプラスの時	20	649,538		※申告書の4欄へ
	控除過大調整税額 [(13、16又は17の金額)±18±19]がマイナスの時	21	0		※申告書の3欄へ
	貸倒回収に係る消費税額	22	0		※申告書の3欄へ

注意1 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。

2 (8)欄には、値引き、割戻し、割引きなど仕入対価の返還等の金額がある場合(仕入対価の返還等の金額を仕入金額から直接減額している場合を除く。)には、その金額を控除した後の金額を記入する。

3 上記2に該当する場合には、(9)欄には次の算式により計算した金額を記入する。

$$\text{課税仕入れに係る消費税額(9)} = \left\{ \frac{\text{課税仕入れに係る支払対価の額(仕入対価の返還等の金額を控除する前の税込金額)}}{105} \times \frac{4}{105} \right\} - \left\{ \frac{\text{仕入対価の返還等の金額(税込み)}}{105} \times \frac{4}{105} \right\}$$

4 (21)欄と(22)欄のいずれにも記載がある場合は、その合計金額を申告書(3)欄に記入する

付表2-(2) 課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表
〔経過措置対象課税資産の譲渡等を含む課税期間用〕

一 般

		課税期間	22.01.01~22.12.31	氏名又は名称	株式会社 ABC
項 目			旧税率適用分 A	税率4%適用分 B	合計金額 (A+B) C
	課税売上額(税抜き)	1	円 0	円 47,028,729	円 47,028,729
	免税売上額	2			0
	非課税資産の輸出等の金額、 海外支店等へ移送した資産の価額	3			0
	課税資産の譲渡等の対価の額(1+2+3)	4			※申告書の15欄へ 47,028,729
	課税資産の譲渡等の対価の額(4の金額)	5			47,028,729
	非課税売上額	6			600,000
	資産の譲渡等の対価の額(5+6)	7			※申告書の16欄へ 47,628,729
	課税売上割合(4/7)				[98.7 %] ※端数切捨て
	課税仕入れに係る支払対価の額(税込み)	8	0	17,050,380	17,050,380
	課税仕入れに係る消費税額 (8×4/105)	9	0	649,538	649,538
	課税貨物に係る消費税額	10	0	0	0
	納税義務の免除を受けない(受ける)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	11	0	0	0
	課税仕入れ等の税額の合計額(9+10±11)	12	0	649,538	649,538
	課税売上割合が95%以上の場合(12の金額)	13	0	649,538	649,538
課税売上割合が95%未満の場合	個別対応方式 12のうち、課税売上げにのみ要するもの	14	0	0	0
	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
	個別対応方式により控除する課税仕入れ 等の税額 [14+(15×4/7)]	16	0	0	0
	一括比例配分方式により控除する課税仕入れ 等の税額 (12×4/7)	17	0	0	0
控除税額の調整	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
	調整対象固定資産を課税業務用(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
差引	控除対象仕入税額 [(13、16又は17の金額)±18±19]がプラスの時	20	※付表1の8A欄へ 0	※付表1の8B欄へ 649,538	649,538
	控除過大調整税額 [(13、16又は17の金額)±18±19]がマイナスの時	21	※付表1の7A欄へ 0	※付表1の7B欄へ 0	0
	貸倒回収に係る消費税額	22	※付表1の7A欄へ 0	※付表1の7B欄へ 0	0

注意 金額の計算においては、1円未満の端数を切り捨てる。

消費税内訳書

株式会社 ABC

(自 2010年1月1日～至 2010年12月31日)

項 目	税込額	積上税抜	積上税額	税込額(旧)	積上税抜(旧)	積上税額(旧)
【課税売上】						
110:課税売上	49,380,166	0	0	0	0	0
小 計	49,380,166	0	0	0	0	0
合 計	49,380,166	0	0	0	0	0
【売上返還】						
【貸倒回収】						
【貸倒】						
【課税売上対応仕入】						
511:課税仕入	17,050,380	0	0	0	0	0
合 計	17,050,380	0	0	0	0	0
【課税非課税共通仕入】						
【非課税売上対応仕入】						
【売 上】						
130:非課税売上	600,000	0	0	0	0	0
【貸倒回収】						
【返還等】						
【貸 倒】						
【仕 入】						

消費税集計表

(税込残高)

株式会社 ABC

(自 2010年1月1日～至 2010年12月31日)

勘定科目	110:課税売上	130:非課税売上	511:課税売上対 応課税仕入	810:課税対象外 ・不課税	合 計
1101 現 金	0	0	0	-720,774	-720,774
1102 当 座 預 金	0	0	0	851,300	851,300
1112 普 通 預 金	0	0	0	272,480	272,480
1122 定 期 預 金	0	0	0	2,000,000	2,000,000
1142 売 掛 金	0	0	0	5,471,500	5,471,500
2101 支 払 手 形	0	0	0	200,000	200,000
2102 買 掛 金	0	0	0	-1,502,030	-1,502,030
2103 短 期 借 入 金	0	0	0	-1,000,000	-1,000,000
2107 預 り 金	0	0	0	2,370,300	2,370,300
4101 売 上 高	49,380,166	0	0	0	49,380,166
5201 仕 入 高	0	0	13,680,500	0	13,680,500
6102 旅 費 交 通 費	0	0	11,000	0	11,000
6103 広 告 宣 伝 費	0	0	766,200	0	766,200
6105 発 送 配 達 費	0	0	7,100	0	7,100
6202 給 与	0	0	0	21,465,500	21,465,500
6203 賞 与	0	0	0	1,800,000	1,800,000
6205 地 代 家 賃	0	0	760,000	0	760,000
6206 修 繕 費	0	0	388,000	0	388,000
6207 事 務 用 消 耗 品 費	0	0	64,880	0	64,880
6208 通 信 費	0	0	319,700	0	319,700
6209 水 道 光 熱 費	0	0	311,700	0	311,700
6210 租 税 公 課	0	0	0	21,240	21,240
6212 接 待 交 際 費	0	0	34,400	0	34,400
6213 保 険 料	0	0	0	11,000	11,000
6214 備 品 消 耗 品 費	0	0	400,500	0	400,500
6215 福 利 厚 生 費	0	0	-421,300	1,743,720	1,322,420
6217 車 両 費	0	0	346,000	0	346,000
6219 リ ー ス 料	0	0	340,000	0	340,000
6231 雑 費	0	0	41,700	0	41,700
7101 受 取 利 息 割 引 料	0	600,000	0	0	600,000
7201 支 払 利 息 割 引 料	0	0	0	82,090	82,090
合 計	49,380,166	600,000	17,050,380	33,066,326	100,096,872

預貯金等の内訳書

金融機関名	種類	口座番号	期末現在高	摘要
/	現金		422,481 ^円	
/	小計		422,481	
三井住友銀行 /本店	当座	147258	3,602,300	
/	小計		3,602,300	
三井住友銀行 /本店	普通	920654	5,052,780	
みずほ銀行 /銀座支店		7305620	340,000	
UFJ銀行 /八重洲支店		2103859	200,000	
/	小計		5,592,780	
三井住友銀行 /本店	定期	6594302	6,300,000	
みずほ銀行 /銀座支店		4004754	100,000	
/	小計		6,400,000	
三井住友銀行 /本店	定積	3785	200,000	
/	小計		200,000	
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
/				
計			16,217,561	

(注) 1. 取引金融機関別に、かつ、預貯金の種類別に記入してください。
 2. 「金融機関名」欄には、斜線の左側に金融機関名を、右側にその支店等の名称を、例えば〇〇銀行大手町支店の場合には、「〇〇/大手町」のように記入してください。
 3. 預貯金等の名義人が代表者になっているなど法人名と異なる場合には、「摘要」欄に「名義人〇〇〇〇」のようにその名義人を記入してください。

