

貸借対照表

株式会社 ABC

(期首から12ヶ月)
自 2014年 1月 1日～至 2014年12月31日 (決算)

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
当座資産	現金	1101	7,510,600	31,485,488	33,055,120	5,940,968	15.0	流動負債の部	支払手形	2101	2,800,000	900,000	3,300,000	5,200,000	13.1				
	当座預金	-	2,971,000	12,100,000	12,028,700	3,042,300	7.7		買掛金	2102	3,672,030	17,253,730	12,065,100	-1,516,600	-3.8				
	普通預金	-	12,445,300	41,167,000	49,442,070	4,170,230	10.5		短期借入金	2103	2,000,000	1,000,000	0	1,000,000	2.5				
	定期預金	-	400,000	2,000,000	0	2,400,000	6.0		未払費用	2105	150,000	0	0	150,000	0.4				
	定期積金	-	411,000	0	0	411,000	1.0		預り金	2107	1,340,000	760,000	6,168,550	6,748,550	17.0				
	その他預金	1132	0	11,200	0	11,200	0.0		仮受消費税	2108	0	0	4,425,971	4,425,971	11.2				
	受取手形	1141	300,000	300,000	300,000	300,000	0.8												
	売掛金	1142	4,042,500	47,977,000	37,887,000	14,132,500	35.6												
	有価証券	1146	500,000	0	0	500,000	1.3												
流動資産	当座資産合計		28,580,400	135,040,688	132,712,890	30,908,198	77.9	負債・純資産の部	流動負債合計		9,962,030	19,913,730	25,959,621	16,007,921	40.4				
	棚卸資産合計		500,000	0	0	500,000	1.3		長期借入金	2202	3,000,000	0	0	3,000,000	7.6				
	前払費用	1302	0	108,000	108,000	0	0.0		固定負債										
	短期貸付金	1303	0	40,000	40,000	0	0.0												
	仮払金	1306	100,000	0	0	100,000	0.3												
	仮払消費税	1307	0	1,467,181	54,030	1,413,151	3.6		固定負債合計		3,000,000	0	0	3,000,000	7.6				
										引当金									
	その他流動資産									引当金合計		0	0	0	0	0.0			
										負債の部合計		12,962,030	19,913,730	25,959,621	19,007,921	47.9			
	その他流動資産合計		100,000	1,615,181	202,030	1,513,151	3.8		資本										
流動資産合計		29,180,400	136,655,869	132,914,920	32,921,349	83.0	資本金	3101	5,000,000	0	0	5,000,000	12.6						
固定資産	機械装置	1403	3,500,000	0	0	3,500,000	8.8	純資産の部	資本剰余金合計		0	0	0	0	0.0				
	車両運搬具	1405	2,500,000	0	0	2,500,000	6.3		繰越利益剰余金	3306	17,968,370	0	-2,304,942	15,663,428	39.5				
	工具器具備品	1406	500,000	0	0	500,000	1.3												
	有形固定資産合計		6,500,000	0	0	6,500,000	16.4		利益剰余金合計		17,968,370	0	-2,304,942	15,663,428	39.5				
	電話加入権	1506	150,000	0	0	150,000	0.4		株主資本合計		22,968,370	0	-2,304,942	20,663,428	52.1				
	無形固定資産合計		150,000	0	0	150,000	0.4		評価差額										
	出資金	1601	100,000	0	0	100,000	0.3		評価・換算差額等合計		0	0	0	0	0.0				
										純資産の部合計		22,968,370	0	-2,304,942	20,663,428	52.1			
投資その他の資産合計		100,000	0	0	100,000	0.3	負債純資産の部合計		35,930,400	19,913,730	23,654,679	39,671,349	100.0						
固定資産合計		6,750,000	0	0	6,750,000	17.0													
繰延資産																			
	繰延資産合計		0	0	0	0	0.0												
繰延資産の部合計		35,930,400	136,655,869	132,914,920	39,671,349	100.0													

棚卸資産

勘定科目		前残高	借方	貸方	残高	構成比
商製	品	1201	200,000	0	200,000	0.5
商製	品	1202	300,000	0	300,000	0.8
棚卸資産合計			500,000	0	500,000	1.3

損益計算書

株式会社 ABC

(期首から12ヶ月)
自 2014年 1月 1日～至 2014年12月31日 (決算)

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	57,266,517	57,266,517	100.0	特別利益						
	純売上高		0	57,266,517	57,266,517	100.0							
売上原価	仕入高	5201	13,841,595	0	13,841,595	24.2	特別損失	特別利益	0	0	0	0	0.0
	当期製造原価		0	0	0	0.0							
	売上原価		13,841,595	0	13,841,595	24.2		特別損失	0	0	0	0	0.0
	売上総利益		0	43,424,922	43,424,922	75.8		税引前当期純損失	0	0	-2,304,942	-2,304,942	-4.0
販売費・一般管理費	旅費交通費	6102	59,186	0	59,186	0.1							
	広告宣伝費	6103	790,561	0	790,561	1.4							
	発送配達	6105	12,317	0	12,317	0.0							
	役員報酬	6201	4,558,600	0	4,558,600	8.0							
	給与	6202	33,146,900	0	33,146,900	57.9							
	賞与	6203	1,800,000	0	1,800,000	3.1							
	地代家賃	6205	1,062,123	102,858	959,265	1.7							
	修繕費	6206	359,261	0	359,261	0.6							
	事務用品	6207	85,897	0	85,897	0.1							
	通信費	6208	480,749	0	480,749	0.8							
	水道光熱費	6209	24,539	0	24,539	0.0							
	租税公課	6210	23,640	0	23,640	0.0							
	接待交際費	6212	31,855	0	31,855	0.1							
	保険料	6213	64,600	0	64,600	0.1							
	備品消耗品	6214	379,168	0	379,168	0.7							
	福利厚生費	6215	2,452,301	743,112	1,709,189	3.0							
	車両	6217	450,006	0	450,006	0.8							
雑	6218	464,000	0	464,000	0.8								
リース	6219	386,819	0	386,819	0.7								
雑	6231	59,911	0	59,911	0.1								
	販売費・一般管理費		46,692,433	845,970	45,846,463	80.1							
	営業損失		0	-2,421,541	-2,421,541	-4.2							
営業外収益	受取利息割引料	7101	0	600,000	600,000	1.0							
	営業外収益		0	600,000	600,000	1.0							
営業外費用	支払利息割引料	7201	483,401	0	483,401	0.8							
	営業外費用		483,401	0	483,401	0.8							
	営業外費用		483,401	0	483,401	0.8							
	経常損失		0	-2,304,942	-2,304,942	-4.0							