

貸借対照表

株式会社 30期

(単位： 千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	233,000	【流動負債】	25,000
現金及び預金	74,000	買掛金	5,000
売掛金	90,000	未払金	3,000
貸倒引当金	▲1,000	未払費用	7,000
有価証券	0	未払法人税等	4,000
立替金	1,000	預り金	6,000
前払費用	1,000		
短期貸付金	40,000	【固定負債】	275,000
未収入金	27,000	長期借入金	225,000
仮払金	1,000	資本性ローン	50,000
【固定資産】	112,000	負債の部合計	300,000
【有形固定資産】	5,000	純資産の部	
建物附属設備	1,000	【株主資本】	45,000
車両運搬具	1,000	資本金	39,000
工具器具備品	3,000	利益剰余金	6,000
【無形固定資産】	21,000		
電話加入権	1,000		
ソフトウェア	20,000		
【投資その他の資産】	86,000		
投資有価証券	22,000		
関係会社株式	10,000		
出資金	1,000		
敷金	1,000		
長期貸付金	19,000		
長期前払費用	15,000		
会員権	15,000		
保証金	3,000	純資産の部合計	45,000
資産の部合計	345,000	負債及び純資産合計	345,000

* SHE等で提供する知的財産はエフピーステージ(株)に帰属し配布資料は塾生限定とします

損益計算書

株式会社 30期

(単位： 千円)

科目	金額	
【売上高】		
売上高	648,000	
売上高合計		648,000
【売上原価】		
当期製品製造原価	464,000	
合計	464,000	
製品売上原価		464,000
売上原価		464,000
売上総利益金額		184,000
【販売費及び一般管理費】		
販売費及び一般管理費合計		159,000
営業利益金額		25,000
【営業外収益】		
受取利息	0	
受取配当金	0	
雑収入	4,000	
貸倒引当金戻入額	1,000	
営業外収益合計		5,000
【営業外費用】		
支払利息	13,000	
繰延資産償却	0	
有価証券評価損	0	
営業外費用合計		13,000
経常利益金額		17,000
【特別損失】		
雑損失	1,000	
退職金	1,000	
特別損失合計		2,000
税引前当期純利益金額		15,000
法人税・住民税及び事業税		4,000
当期純利益金額		11,000

* SHE等で提供する知的財産はエフピーステージ(株)に帰属し配布資料は塾生限定とします

販売費及び一般管理費内訳書

株式会社 30期

(単位： 千円)

科目	金額
役員報酬	15,000
給料手当	27,000
賞与	2,000
法定福利費	5,000
福利厚生費	3,000
荷造運賃	0
広告宣伝費	5,000
接待交際費	10,000
会議費	3,000
旅費交通費	6,000
通信費	4,000
消耗品費	2,000
事務用消耗品費	0
修繕費	0
水道光熱費	1,000
新聞図書費	0
諸会費	2,000
支払手数料	5,000
地代家賃	10,000
リース料	1,000
保険料	4,000
租税公課	32,000
支払報酬料	5,000
減価償却費	14,000
貸倒引当金繰入額	1,000
雑費	1,000
研修費	1,000
販売費及び一般管理費合計	159,000

* SHE等で提供する知的財産はエフピーステージ(株)に帰属し配布資料は塾生限定とします

製造原価報告書

株式会社 3 0 期

(単位： 千円)

科目	金額	
【総製造費用】		
【材料費】		
当期材料仕入高	16,000	
合計	16,000	
材料費合計		16,000
【労務費】		
給料手当	321,000	
賞与	26,000	
法定福利費	50,000	
労務費合計		397,000
【製造経費】		
外注加工費	32,000	
旅費交通費	19,000	
製造経費合計		51,000
総製造費用		464,000
合計		464,000
当期製造原価		464,000

* SHE等で提供する知的財産はエフピーステージ(株)に帰属し配布資料は塾生限定とします

月次残高試算表

貸借対照表

株式会社 3 0 期

(単位 : 千円)

	前月残高	借方金額	貸方金額	当月残高
現金	100	500	500	100
普通預金	31,300	66,100	53,700	43,700
積金預金	2,600	0	0	2,600
【現預金及び預金合計】	34,000	66,600	54,200	46,400
売掛金	91,200	51,900	52,100	91,000
貸倒引当金	▲ 1,100	0	0	▲ 1,100
【売上債権合計】	90,100	51,900	52,100	89,900
有価証券	0	0	0	0
【有価証券合計】	0	0	0	0
立替金	500	300	0	800
短期貸付金	44,500	1,500	100	45,900
未収入金	29,000	0	0	29,000
仮払金	200	0	0	200
仮払消費税	15,400	800	0	16,200
前払費用	800	0	0	800
預け金	500	0	0	500
【その他流動資産合計】	90,900	2,600	100	93,400
【流動資産合計】	215,000	121,100	106,400	229,700
附属設備	400	0	0	400
工具器具備品	9,100	0	0	9,100
車両運搬具	800	0	0	800
【有形固定資産合計】	10,300	0	0	10,300
電話加入権	200	0	0	200
ソフトウェア	25,600	1,900	0	27,500
【無形固定資産合計】	25,800	1,900	0	27,700
投資有価証券	11,800	0	0	11,800
出資金	600	0	0	600
長期貸付金	19,300	0	0	19,300
長期前払費用	15,200	400	0	15,600
敷金	400	0	0	400
関係会社株式	10,000	0	0	10,000
会員権	15,600	0	0	15,600
保証金	3,000	0	0	3,000
【投資その他の資産合計】	75,900	400	0	76,300
【固定資産合計】	112,000	2,300	0	114,300
【資産の部合計】	327,000	123,400	106,400	344,000
買掛金	6,300	3,400	2,500	5,400
【仕入債務合計】	6,300	3,400	2,500	5,400
未払金	3,100	200	0	2,900
未払費用	5,700	3,700	5,500	7,500
預り金	8,200	9,800	10,700	9,100
仮受消費税	15,500	0	3,900	19,400
【その他流動負債合計】	32,500	13,700	20,100	38,900
【流動負債合計】	38,800	17,100	22,600	44,300
長期借入金	222,100	4,000	10,000	228,100
資本性ローン	50,000	0	0	50,000
【固定負債合計】	272,100	3,900	10,000	278,200
【負債の部合計】	310,900	21,000	32,600	322,500
資本金	39,000	0	0	39,000
【資本金合計】	39,000	0	0	39,000
資本剰余金合計	0	0	0	0
繰越利益剰余金	▲ 22,900	0	5,400	▲ 17,500
(うち当期純損失)	▲ 28,900	0	5,400	▲ 23,500
【利益剰余金合計】	▲ 22,900	0	5,400	▲ 17,500
【株主資本合計】	16,100	0	5,400	21,500
【純資産の部合計】	16,100	0	5,400	21,500
【負債・純資産の部合計】	327,000	21,000	38,000	344,000

* SHE等で提供する知的財産はエフピーステージ(株)に帰属し配布資料は塾生限定とします