

貸 借 対 照 表

2019年3月31日現在

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
I 流動資産	()	I 流動負債	()
現金及び預金	()	支払手形	()
受取手形	()	買掛金	()
売掛金	()	短期借入金	()
商品	()	リース債務	()
[]	()	未払金	()
[]	()	[]	()
貸倒引当金	()	[]	()
II 固定資産	()	[]	()
1. 有形固定資産	()	預り金	65,880
建物	()	II 固定負債	()
備品	25,770	長期借入金	()
土地	()	[]	()
[]	()	退職給付引当金	()
2. 無形固定資産	()	[]	()
ソフトウェア	()	負債合計	()
3. 投資その他の資産	()	純 資 産 の 部	
投資有価証券	()	I 株主資本	()
[]	()	資本金	()
[]	()	資本剰余金	()
[]	()	資本準備金	()
[]	()	その他資本剰余金	()
貸倒引当金	()	利益剰余金	()
		利益準備金	()
		その他利益剰余金	()
		繰越利益剰余金	()
		II 評価・換算差額等	()
		その他有価証券評価差額金	()
		純 資 産 合 計	()
資 産 合 計	()	負債及び純資産合計	()

損 益 計 算 書

自 2018 年 4 月 1 日 至 2019 年 3 月 31 日 (単位：千円)

科 目	金 額	
I 売上高		()
II 売上原価		()
売上総利益		()
III 販売費及び一般管理費		()
営業利益		()
IV 営業外収益		
受取利息及び配当金	()	
〔)	()	
雑収入	()	()
V 営業外費用		
支払利息	()	
〔)	()	
〔)	()	
雑損失	()	()
経常利益		()
VI 特別損失		
〔)	()	
〔)	()	
〔)	()	
〔)	()	()
税引前当期純利益		()
法人税，住民税及び事業税	()	
法人税等調整額	()	()
当期純利益		()

下書用紙 (仕訳の金額の単位：千円)

1. 現金及び預金

(1) 支払手形の決済未達

(借)	(貸)
-----	-----

(2) 外貨建定期預金

① 勘定科目の振替

(借)	(貸)
-----	-----

② 定期預金の換算替え

(借)	(貸)
-----	-----

③ 利息の見越し

(借)	(貸)
-----	-----

2. 受取手形及び売掛金

(1) 貸付金へ振替え

(借)	(貸)
-----	-----

(2) 外貨建売掛金の換算替え

(借)	(貸)
-----	-----

3. 貸倒引当金

(1) C社 (貸倒懸念債権)

(借)	(貸)
-----	-----

(2) D社 (破産更生債権等)

(借)	(貸)
-----	-----

(3) 一般債権

(借)	(貸)
-----	-----

4. 棚卸資産及び仕入

(1) 前期末の棚卸資産評価損の洗替処理

(借)	(貸)
-----	-----

(2) 仕入割引

(借)	(貸)
-----	-----

(3) 見本品費 (E商品)

(借)	(貸)
-----	-----

(4) 仕入の計上洩れ (F 商品)

(借)	(貸)
-----	-----

(5) 売上原価の算定 (売上原価の集計場所は売上原価勘定とする。)

(借)	(貸)
-----	-----

(6) 棚卸減耗損 (G 商品)

(借)	(貸)
-----	-----

(7) 棚卸資産評価損 (G 商品)

(借)	(貸)
-----	-----

5. 投資有価証券

(1) H 社株式

(借)	(貸)
-----	-----

(2) I 社株式

(借)	(貸)
-----	-----

(3) J 社株式

(借)	(貸)
-----	-----

(4) K 社株式

(借)	(貸)
-----	-----

(5) L 社株式

(借)	(貸)
-----	-----

(6) M 社社債

① 償却原価法

(借)	(貸)
-----	-----

② 為替差損益

(借)	(貸)
-----	-----

③ 時価評価

(借)	(貸)
-----	-----

④ 利息の見越し

(借)	(貸)
-----	-----

6. 有形固定資産

(1) 減損損失

(借)	(貸)
-----	-----

(2) リース取引

① リース契約時 (2019年3月1日)

(借)	(貸)
-----	-----

② リース料支払時 (2019年3月31日)

(借)	(貸)
-----	-----

③ 減価償却 (2019年3月31日)

(借)	(貸)
-----	-----

7. ソフトウェア

(1) 旧会計システムの除却

(借)	(貸)
-----	-----

(2) 新会計システムの取得

(借)	(貸)
-----	-----

(3) 減価償却

(借)	(貸)
-----	-----

8. 長期借入金

(1) 為替予約時 (2018年10月1日)

(借)	(貸)
-----	-----

(2) 直先差額の按分 (2018年10月1日~2019年3月31日)

(借)	(貸)
-----	-----

(3) 利息の見越し (2018年7月1日~2019年3月31日)

(借)	(貸)
-----	-----

9. 退職給付引当金

(借)	(貸)
-----	-----

10. 剰余金の配当

(借)	(貸)
-----	-----

11. 諸税金

(1) 未払消費税等

(借)	(貸)
-----	-----

(2) 未払法人税等

(借)	(貸)
-----	-----

12. 税効果会計

(借)	(貸)
-----	-----