

貸借対照表上の利益表

(期末)

SAMPZAI 財務R 4 サンプル株式会社

(単位：千円)

令和 3年 3月31日現在

勘定科目名	期首残高 (A)	現在残高 (B)	増減 (C) = (B) - (A)
現金及び預金	2,104,174	2,726,085	621,911
受取手形	11,953	12,545	593
売掛金	5,383,337	6,564,437	1,181,100
当座資産	7,499,464	9,303,068	1,803,604
棚卸資産	9,453	9,453	
立替金	0	△5	△5
未収入金	17,050	18,944	1,894
仮払金	13	10	△3
仮払消費税等	0	1,500	1,500
貸倒引当金	△646	△646	
流動資産	7,525,334	9,332,324	1,806,990
機械装置	93,304	102,704	9,400
減価償却累計額	△36,834	△31,514	5,320
有形固定資産	56,470	71,190	14,720
無形固定資産	0	0	
投資その他の資産	0	0	
固定資産	56,470	71,190	14,720
繰延資産	0	0	
資産の部	7,581,804	9,403,514	1,821,710

勘定科目名	期首残高 (D)	現在残高 (E)	増減 (F) = (E) - (D)
支払手形	108,516	128,957	20,440
買掛金	944,171	1,042,195	98,024
短期借入金	44,700	50,000	5,300
1年内返済長期借入金	7,200	8,100	900
未払金	1,876,513	2,765,897	889,384
未払費用	488,093	508,078	19,985
預り金	78,570	87,300	8,730
未払法人税等	27,645	△110,904	△138,550
未払消費税等	4,005	△110	△4,115
流動負債	3,579,415	4,479,513	900,098
長期借入金	0	1,100	1,100
固定負債	0	1,100	1,100
引当金	0	0	
負債の部	3,579,415	4,480,613	901,198
資本金	48,985	48,985	
利益準備金	565,115	573,115	8,000
別途積立金	280,755	311,133	30,378
繰越利益剰余金	3,107,534	2,269,156	△838,378
純資産の部	4,002,389	3,202,389	△800,000
負債・純資産の部	7,581,804	7,683,003	101,198

[説明 1]

別紙損益計算書の当月迄利益（損失）とは具体的にどこの資産・負債が増減して生じているのかを知る表です。

資産の何が増減したか(C)

負債の何が増減したか(F)

資産の増減合計から負債の増減合計を引いた金額は 1,720,512 千円
損益計算書の利益（損失）と一致した
と思います。

[説明 2]

左の表の別の見方は期首から当月までの財産の運用結果が（B）でその財産を運用する為に資金を調達した源泉結果を（E）とも考えられます。
そして当月までの増減内容が（C）と（F）と言えます。

当月迄損益パターン

・資産が増えて利益	○
・負債が減って利益	
・資産が減って損失	
・負債が増えて損失	