

年度決算期	平成26年3月31日	一西暦で入力
年度/四半期	第3四半期	
決算期	平成25年12月31日	

		【410】より		【420】より		【430】より		【440】より		【450】より		【460】より		
区分	貸借	勘定科目	親会社	子会社単結算	単結算	連結前修正	資本連結等	償還債務/ 内部取引 の相殺消去	未実現利益消去	持分法	税効果	連結仕訳 合計	連結F/S	
流動資産	借	現金当座	10,000	10,000	20,000	1,000	2,000	3,000	6,000	7,000	8,000	27,000	47,000	
	借	受取手形	20,000	20,000	40,000							0	40,000	
	借	売掛金	30,000	30,000	60,000							0	60,000	
	借	有価証券	40,000	40,000	80,000							0	80,000	
	借	商品及び備品	50,000	50,000	100,000							0	100,000	
	借	材料貯蔵品	60,000	60,000	120,000							0	120,000	
	借	短期貸付金	70,000	70,000	140,000							0	140,000	
	借	前払費用	80,000	80,000	160,000							0	160,000	
	借	前払金	90,000	90,000	180,000							0	180,000	
	借	未収入金	100,000	100,000	200,000							0	200,000	
	借	未収収益	110,000	110,000	220,000							0	220,000	
	借	前払金	120,000	120,000	240,000							0	240,000	
	借	仮払消費税	130,000	130,000	260,000							0	260,000	
	借	立替金	140,000	140,000	280,000	(1,000)						△ 1,000	279,000	
	借	繰越税金資産(流動)	150,000	150,000	300,000							0	300,000	
	借	その他流動資産	160,000	160,000	320,000							0	320,000	
	借	貸倒引当金(流動)	△ 170,000	170,000	0							0	0	
	有形固定資産	借	建物及び構築物	180,000	180,000	360,000							0	360,000
借		建物構築物減価償却累計額	△ 190,000	190,000	0							0	0	
借		機械装置	200,000	200,000	400,000							0	400,000	
借		機械装置減価償却累計額	210,000	210,000	420,000							0	420,000	
借		車両運搬具	220,000	220,000	440,000							0	440,000	
借		車両運搬具減価償却累計額	230,000	230,000	460,000							0	460,000	
借		工具器具備品	240,000	240,000	480,000							0	480,000	
借		工具器具備品減価償却累計額	250,000	250,000	500,000							0	500,000	
借		土地	260,000	260,000	520,000							0	520,000	
借		建設仮勘定	270,000	270,000	540,000							0	540,000	
借		特許権	280,000	280,000	560,000							0	560,000	
借		商標知人権	290,000	290,000	580,000							0	580,000	
借		著作権加入権	300,000	300,000	600,000							0	600,000	
借		ソフトウェア	310,000	310,000	620,000							0	620,000	
借		のれん	320,000	320,000	640,000			(2,000)				△ 2,000	638,000	
借		その他	330,000	330,000	660,000							0	660,000	
無形固定資産		借	投資有価証券	340,000	340,000	680,000	(340,000)					△ 340,000	340,000	340,000
		借	関係会社株式	350,000	350,000	700,000						0	700,000	700,000
	借	出資金	360,000	360,000	720,000						0	720,000	720,000	
	借	投資有価証券戻付金	370,000	370,000	740,000						0	740,000	740,000	
	借	関係会社長期貸付金	380,000	380,000	760,000						0	760,000	760,000	
	借	破産更生債権等	390,000	390,000	780,000						0	780,000	780,000	
	借	長期前払費用	400,000	400,000	800,000						0	800,000	800,000	
	借	退職給付に係る資産	400,000	400,000	800,000						0	800,000	800,000	
	借	老人保証金	410,000	410,000	820,000						0	820,000	820,000	
	借	保険積立金	420,000	420,000	840,000						0	840,000	840,000	
	借	繰越税金資産(固定)	430,000	430,000	860,000						0	860,000	860,000	
	借	その他投資等	440,000	440,000	880,000						0	880,000	880,000	
	借	貸倒引当金(固定)	450,000	450,000	900,000						0	900,000	900,000	
	借	繰越剰余金	460,000	460,000	920,000						0	920,000	920,000	
	借	繰越剰余金	470,000	470,000	940,000						0	940,000	940,000	
	借	繰越剰余金	480,000	480,000	960,000						0	960,000	960,000	
	負債・純資産合計													
	借	支払手形	10,000	10,000	20,000	(340,000)	0	3,000	6,000	7,000	8,000	△ 316,000	21,384,000	
借	買掛金	20,000	20,000	40,000							0	20,000		
借	短期借入金	30,000	30,000	60,000				(3,000)			3,000	63,000		
借	一年以内返済長期借入金	40,000	40,000	80,000							0	80,000		
借	一年以内償還社債	50,000	50,000	100,000							0	100,000		
借	前払金	60,000	60,000	120,000							0	120,000		
借	前払費用	70,000	70,000	140,000							0	140,000		
借	未払消費税	80,000	80,000	160,000							0	160,000		
借	未払法人税等	90,000	90,000	180,000							0	180,000		
借	前払金	100,000	100,000	200,000							0	200,000		
借	前受金	110,000	110,000	220,000							0	220,000		
借	前受収益	120,000	120,000	240,000							0	240,000		
借	貸倒引当金	130,000	130,000	260,000							0	260,000		
借	仮受金	140,000	140,000	280,000							0	280,000		
借	仮受消費税	150,000	150,000	300,000							0	300,000		
借	繰越税金負債(流動)	160,000	160,000	320,000							0	320,000		
借	その他の流動負債	170,000	170,000	340,000							0	340,000		
借	社債	180,000	180,000	360,000							0	360,000		
借	長期借入金	190,000	190,000	380,000							0	380,000		
借	退職給付引当金	200,000	200,000	400,000							0	400,000		
借	退職給付に係る負債	200,000	200,000	400,000							0	400,000		
借	繰り保証金	210,000	210,000	420,000							0	420,000		
借	繰越税金負債(固定)	220,000	220,000	440,000							0	440,000		
借	その他	230,000	230,000	460,000							0	460,000		
借	資本金	5,000	0	6,000	340,000	0	0	0	0	0	0	△ 340,000	△ 334,000	
借	資本剰余金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
借	利益剰余金	△ 44,000	0	△ 44,000	0	0	0	(6,000)	(7,000)	(8,000)	21,000	△ 23,000	△ 23,000	
借	自己株式	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
借	その他有価証券評価差額金	3,000	0	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
借	退職給付に係る調整累計額	3,000	0	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
借	新株予約権	3,000	0	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
借	少数株主持分	3,000	0	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
負債・純資産合計														
借	負債・純資産合計	2,937,000	2,960,000	5,897,000	340,000	0	(3,000)	(6,000)	(7,000)	(8,000)	△ 316,000	5,581,000		
繰越 貸借(一)														
借	繰越 貸借(一)	7,553,000	8,250,000	15,803,000	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	15,803,000	
連結損益計算書														
売上	借	商品売上高	10,000	10,000	20,000							0	10,000	
	借	商品売上高	20,000	20,000	40,000							0	20,000	
	借	商品売上高	30,000	30,000	60,000							0	30,000	
	借	商品売上高	40,000	40,000	80,000							0	40,000	
	借	商品売上高	50,000	50,000	100,000							0	50,000	
	借	商品売上高	60,000	60,000	120,000							0	60,000	
	借	商品売上高	70,000	70,000	140,000							0	70,000	
	借	商品売上高	80,000	80,000	160,000							0	80,000	
	借	商品売上高	90,000	90,000	180,000							0	90,000	
	借	商品売上高	100,000	100,000	200,000							0	100,000	
	借	商品売上高	110,000	110,000	220,000							0	110,000	
	借	商品売上高	120,000	120,000	240,000							0	120,000	
	借	商品売上高	130,000	130,000	260,000							0	130,000	
	借	商品売上高	140,000	140,000	280,000							0	140,000	
	借	商品売上高	150,000	150,000	300,000							0	150,000	
	借	商品売上高	160,000	160,000	320,000							0	160,000	
	借	商品売上高	170,000	170,000	340,000							0	170,000	
	営業外収益	借	受取利息	1,000	1,000	2,000							0	1,000
借		有価証券利息	2,000	2,000	4,000							0	2,000	
借		有価証券利息	3,000	3,000	6,000							0	3,000	
借		為替差益	4,000	4,000	8,000							0	4,000	
借		その他営業外収益	5,000	5,000	10,000							0	5,000	
借		持分法による投資利益	6,000	6,000	12,000							0	6,000	
借		投資有価証券売却益	7,000	7,000	14,000							0	7,000	
借		投資有価証券売却益	8,000	8,000	16,000							0	8,000	
借		投資有価証券評価損	9,000	9,000	18,000							0	9,000	
借		退職給付評価損	10,000	10,000	20,000							0	10,000	
借		貸倒損失	11,000	11,000	22,000									

[illegible]

年度決算期	平成26年3月31日
-------	------------

借主側)

■オペレーティング・リース取引にかかる注記

オペレーティング・リース 解約不能のものに係る未経過リース料)

	H25/3	H26/3
未経過リース料 1年内		
1年超		
合計		

■所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかる注記 会計基準適用初年度開始前のもので、賃貸借処理を採用している分)

①リース物件の取得価額・減価償却累計相当額及び期末残高相当額

科目名	P	A	B	C	D	E	F	G	合計
車両運搬具	取得価額相当額	50,000							50,000
	減価償却累計相当額(△)	10,000							10,000
	減損損失累計額相当額(△)	20,000							20,000
	期末残高相当額	20,000							20,000
工具器具備品	取得価額相当額	50,000	1,000	2,000	3,000	4,000	5,000	6,000	78,000
	減価償却累計相当額(△)	10,000							10,000
	減損損失累計額相当額(△)	20,000							20,000
	期末残高相当額	20,000	1,000	2,000	3,000	4,000	5,000	6,000	48,000
計	取得価額相当額	50,000							50,000
	減価償却累計相当額(△)	10,000							10,000
	減損損失累計額相当額(△)	20,000							20,000
	期末残高相当額	20,000							20,000

②未經過リース料期末残高相当額等

一年内	100,000						1,000	101,000
一年超	200,000							200,000
合計	300,000						1,000	301,000

リース資産減損勘定の残高

50.000								50.000
--------	--	--	--	--	--	--	--	--------

③当期の支払リース料・リース資産減損勘定の取崩額、減価償却相当額、支払利息相当額及び減損損失

③当分のスプレッドとリース資産減損勘定の取崩額、減価償却相当額、支払利息相当額の算入								
支払リース料	10,000							10,000
リース資産減損勘定の取崩額	20,000							20,000
減価償却相当額	30,000							30,000
支払利息相当額	40,000							40,000
減損損失	50,000							50,000

■オペレーティング・リース取引にかかる注記

未経過リース料期末残高相当額

一年以内	10,000								10,000
一年以上	20,000								20,000
合計	30,000								30,000