

決算期		←西暦で入力	増減比較対象期			←増減説明の基準額・%		
年度決算期	平成26年3月31日		前期末		1,000	30.0%		
年度/四半期	年度		前期末比	前期末比	増減額	増減率		
決算期	平成26年3月31日							
勘定科目名		リンク先	H24/3	H25/3	H26/3			
D	121	受取手形	[D110]	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0	0.0%
D	123	売掛金	[D120]	1,500,000	1,500,000	1,500,000	0	0.0%
		合計		2,500,000	2,500,000	2,500,000	0	#DIV/0!
		純売上高		3,000,000	3,000,000	3,000,000		
		会計期間月数		12	12	12		
		売掛金回転率(回/年)		2.00	2.00	2.00		
		売掛金回転期間(ヶ月)		6.00	6.00	6.00		

*貸倒引当金については、**[D200]**を参照

<増減説明> 金額の大きな変動があったものについては、その理由を記載すること。

担当者コメント

レビューコメント

S/D : ■■表(△△システム出力帳票)

取引先 コード	取引先名称	H25/3	H25/6	H25/9	H25/12	H26/3	1,000 30.0%		増減説明の基準額・率を入力 金額 上位	関係 会社	備考
							前期末 増減額	前期末 増減率			
0001	●社	2,000,000	0	0	0	0				○	
0002	○社	1,500,000	0	0	0	0					
0003	▲社	1,400,000	0	0	0	0				○	
0004	△社	1,300,000	0	0	0	0					
0005	■社	1,200,000	0	0	0	0					
0006	●社	1,100,000	0	0	0	0					
0007	○社	1,100,000	0	0	0	0					
0008	▲社	1,000,000	0	0	0	0					
0009	△社	900,000	0	0	0	0					
0010	■社	800,000	0	0	0	0					
0011	●社	700,000	0	0	0	0					
0012	○社	600,000	0	0	0	0					
0013	▲社	500,000	0	0	0	0					
0014	△社	400,000	0	0	0	0					
0015	■社	300,000	0	0	0	0					
0016	●社	200,000	0	0	0	0					
0017	○社	100,000	0	0	0	0					
0018	▲社	100,000	0	0	0	0					
0019	△社	100,000	0	0	0	0					
0020	■社	100,000	0	0	0	0					
	その他 (*1)	100,000	0	0	0	0				○	
	売掛金合計 (詳細分析は、[D121]~)	15,500,000	0	0	0	0					
		[D100]~	[D100]~	[D100]~	[D100]~	[D100]~					

(*1) 期末残高が●万円以下のものは「その他」に集約した。

関係会社に対する売掛金	3,500,000	0	0	0	0	[V110]~
-------------	-----------	---	---	---	---	---------

<付属明細表開示>(期末のみ)

0001 ●社	2,000,000	0
0003 ▲社	100,000	0
0005 ■社	100,000	0
0006 ●社	100,000	0
その他	100,000	0
合計	<u>2,400,000</u>	<u>0</u>

<増減説明> 金額の大きな変動があったものについては、その理由を記載すること。
担当者コメント

レビューコメント

	増減明細(1Q累計)				増減明細(2Q累計)				増減明細(3Q累計)				増減明細(通期累計)							
	H25/3	増加 【G120】より	減少(Δ) 【G130】より	償却・減損	H25/6	H25/3	増加 【G120】より	減少(Δ) 【G130】より	償却・減損	H25/9	H25/3	増加 【G120】より	減少(Δ) 【G130】より	償却・減損	H25/12	H25/3	増加 【G120】より	減少(Δ) 【G130】より	償却・減損	H26/3
取得価額																				
建物付属設備	1,500,000	969,065	500,000		1,969,065	1,500,000	969,065	500,000		1,969,065	1,500,000	969,065	500,000		1,969,065	1,500,000	969,065	500,000		1,969,065
工具器具備品	1,200,000	400,000	500,000		1,100,000	1,200,000	400,000	500,000		1,100,000	1,200,000	400,000	500,000		1,100,000	1,200,000	400,000	500,000		1,100,000
リース資産	600,000	150,000	150,000		600,000	600,000	150,000	150,000		600,000	600,000	150,000	150,000		600,000	600,000	150,000	150,000		600,000
建設仮勘定	1,000,000	300,000	800,000		500,000	1,000,000	300,000	800,000		500,000	1,000,000	300,000	800,000		500,000	1,000,000	300,000	800,000		500,000
	4,300,000	1,819,065	1,950,000	0	4,169,065	4,300,000	1,819,065	1,950,000	0	4,169,065	4,300,000	1,819,065	1,950,000	0	4,169,065	4,300,000	1,819,065	1,950,000	0	4,169,065
減価償却累計額(Δ)																				
建物付属設備	200,000		100,000	200,000	300,000	200,000		100,000	200,000	300,000	200,000		100,000	200,000	300,000	200,000		100,000	200,000	300,000
工具器具備品	500,000		150,000	150,000	500,000	500,000		150,000	150,000	500,000	500,000		150,000	150,000	500,000	500,000		150,000	150,000	500,000
リース資産	300,000		50,000	150,000	400,000	300,000		50,000	150,000	400,000	300,000		50,000	150,000	400,000	300,000		50,000	150,000	400,000
建設仮勘定	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0
	1,000,000	0	300,000	500,000	1,200,000	1,000,000	0	300,000	500,000	1,200,000	1,000,000	0	300,000	500,000	1,200,000	1,000,000	0	300,000	500,000	1,200,000
減損損失累計額(Δ)																				
建物付属設備	100,000		0	0	100,000	100,000		0	0	100,000	100,000		0	0	100,000	100,000		0	56,257	156,257
工具器具備品	200,000		0	0	200,000	200,000		0	0	200,000	200,000		0	0	200,000	200,000		0	0	200,000
リース資産	200,000		0	0	200,000	200,000		0	0	200,000	200,000		0	0	200,000	200,000		0	0	200,000
建設仮勘定	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0
	500,000	0	0	0	500,000	500,000	0	0	0	500,000	500,000	0	0	0	500,000	500,000	0	0	56,257	556,257
帳簿価額																				
建物付属設備	1,200,000	969,065	400,000	△ 200,000	1,569,065	1,200,000	969,065	400,000	△ 200,000	1,569,065	1,200,000	969,065	400,000	△ 200,000	1,569,065	1,200,000	969,065	400,000	△ 256,257	1,512,808
工具器具備品	500,000	400,000	350,000	△ 150,000	400,000	500,000	400,000	350,000	△ 150,000	400,000	500,000	400,000	350,000	△ 150,000	400,000	500,000	400,000	350,000	△ 150,000	400,000
リース資産	100,000	150,000	100,000	△ 150,000	0	100,000	150,000	100,000	△ 150,000	0	100,000	150,000	100,000	△ 150,000	0	100,000	150,000	100,000	△ 150,000	0
建設仮勘定	1,000,000	300,000	800,000	0	500,000	1,000,000	300,000	800,000	0	500,000	1,000,000	300,000	800,000	0	500,000	1,000,000	300,000	800,000	0	500,000
	2,800,000	1,819,065	1,650,000	△ 500,000	2,469,065	2,800,000	1,819,065	1,650,000	△ 500,000	2,469,065	2,800,000	1,819,065	1,650,000	△ 500,000	2,469,065	2,800,000	1,819,065	1,650,000	△ 556,257	2,412,808

<P/L 整合性検証>

減価償却費	製造原価(Cost)	販売管理費(SGA)	合計	比率
150,000	350,000	500,000	150,000	30.00%
350,000	350,000	500,000	350,000	70.00%
500,000	500,000	500,000	500,000	70.00%

売却額(X)	除却損	売却損	売却益(Δ)	除却損益(Y)	資産振替	その他	資産振替による減少(Z)	減少額チェック(X+Y+Z)
420,000	400,000	110,000	△ 120,000	390,000 (A+B-C)	800,000	40,000	840,000 (D+E)	1,650,000

減損損失	減損損失	減損損失	減損損失
0	0	0	56,257

<CF情報>

	【G120】より	【G130】より	
取得による支出(投資CF)	▲ 1,140,000	700,000	
売却による収入(投資CF)			
減価償却費(営業CF)			500,000
固定資産除却損(営業CF)		400,000	
固定資産売却損(営業CF)		110,000	
固定資産売却益(Δ)(営業CF)		▲ 120,000	
減損損失(営業CF)			0
リース債務の増加(非資金取引)	0		
資産除去債務の増加(非資金取引)	▲ 69,065	▲ 280,000	
その他資産の増減(営業CF)			
その他負債の増減(営業CF)	190,000		
資産振替高	▲ 800,000	800,000	
その他		40,000	
	▲ 1,819,065	1,650,000	500,000

【G170】より	H25/3	増加	減少(Δ)	利息	H25/6	H25/3	増加	減少(Δ)	利息	H25/9	H25/3	増加	減少(Δ)	利息	H25/12	H25/3	増加	減少(Δ)	利息	H26/3
資産除去債務(流動)	0	47,566			47,566	0	47,566			47,566	0	47,566			47,566	0	47,566			47,566
資産除去債務(固定)	799,459	69,065	47,566	27,118	848,075	799,459	69,065	47,566	27,118	848,075	799,459	69,065	47,566	27,118	848,075	799,459	69,065	47,566	27,118	848,075
	799,459				895,641	799,459				895,641	799,459				895,641	799,459				895,641

<増減説明> 金額の大きな変動があったものについては、その理由を記載すること。
担当者コメント

レビューコメント

■一時差異等の明細

	調整項目	H25/3		H25/6		H25/9		H25/12		H26/3		
		当期発生	当期解消(Δ)									
流動	1 未払事業税	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	
	2 未払事業所税	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	
	3 賞与引当金	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	
	4 貸倒引当金 超過額	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	
	5 未払費用否認 (賞引相当の社会保険料分)	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	
	6				0		0		0		0	
	7				0		0		0		0	
	8				0		0		0		0	
	9				0		0		0		0	
	流動計		5,000,000	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	500,000
	固定	1 退職給付引当金	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000
2 一括償却資産 超過額		1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	
3 減価償却費 超過額		1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	
4 貸倒引当金 超過額		1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	
5 投資有価証券評価損		1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	
6 会員権評価損		1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	
7 減損損失		1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	
8					0		0		0		0	
9					0		0		0		0	
10					0		0		0		0	
11					0		0		0		0	
固定(一般)計		7,000,000	700,000									
1	その他有価証券評価差額金	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000	
2				0		0		0		0		
固定(直接増減)計		1,000,000	100,000									
固定計		8,000,000	800,000									
法定実効税率 (流動分)		42.00%		42.00%		42.00%		42.00%		42.00%		
法定実効税率 (固定分)		42.00%		42.00%		42.00%		42.00%		42.00%		

■繰延税金資産・負債の明細

	調整項目	H25/3	H25/6	H25/9	H25/12	H26/3	
		繰延税金資産/負債	繰延税金資産/負債	繰延税金資産/負債	繰延税金資産/負債	繰延税金資産/負債	
流動	1 未払事業税	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	
	2 未払事業所税	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	
	3 賞与引当金	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	
	4 貸倒引当金 超過額	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	
	5 未払費用否認 (賞引相当の社会保険料分)	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	
	6	0	0	0	0	0	
	7	0	0	0	0	0	
	8	0	0	0	0	0	
	9	0	0	0	0	0	
	流動計 ... [R100]へ		2,100,000	2,100,000	2,100,000	2,100,000	2,100,000
	固定	1 退職給付引当金	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
2 一括償却資産 超過額		420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	
3 減価償却費 超過額		420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	
4 貸倒引当金 超過額		420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	
5 投資有価証券評価損		420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	
6 会員権評価損		420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	
7 減損損失		420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	
8		0	0	0	0	0	
9		0	0	0	0	0	
10		0	0	0	0	0	
11		0	0	0	0	0	
固定計		2,940,000	2,940,000	2,940,000	2,940,000	2,940,000	
1	その他有価証券評価差額金	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	
2		0	0	0	0	0	
固定(直接増減)計		420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	
固定計 ... [R100]へ		3,360,000	3,360,000	3,360,000	3,360,000	3,360,000	
合計		5,040,000	5,040,000	5,040,000	5,040,000	5,040,000	
評価性引当額 [R132]より		1,000,000					
繰延税金資産の純額		6,040,000	5,040,000	5,040,000	5,040,000	5,040,000	

増減額	△ 1,000,000	0	0
うち、直接増減額 (有価証券評価差額等)	100,000		
法人税等調整額...[R100]へ	1,100,000	0	0

1. 売買目的有価証券（年度末のみ開示）

		H25/3	H25/6	H25/9	H25/12	H26/3
売買目的 有価証券	株式	期末BS計上額				
		取得原価又は期首BS計上額				
		当事業年度の損益に含まれた評価差額	0	0	0	0

2. 満期保有目的の債券（四半期は、著しい変動があった場合のみ開示）

			H25/3	H25/6	H25/9	H25/12	H26/3
満期保有目的の債券	時価>BS計上額	国債・地方債等	BS計上額 (*1)				
			時価差額	0	0	0	0
		社債	BS計上額 (*1)				
			時価差額	0	0	0	0
		その他	BS計上額 (*1)				
			時価差額	0	0	0	0
		小計	BS計上額 (*1)				
			時価差額				
	時価<BS計上額	国債・地方債等	BS計上額 (*1)				
			時価差額	0	0	0	0
		社債	BS計上額 (*1)				
			時価差額	0	0	0	0
		その他	BS計上額 (*1)				
			時価差額	0	0	0	0
		小計	BS計上額 (*1)				
			時価差額				
合計		BS計上額 (*1)					
		時価差額					

3. その他有価証券（四半期は、著しい変動があった場合のみ開示）

			H25/3	H25/6	H25/9	H25/12	H26/3	
その他有価証券	BS計上額>取得原価	株式	BS計上額 (*1)					
			取得原価差額	0	0	0	0	
		債券	国債・地方債等	BS計上額 (*1)				
				取得原価差額	0	0	0	0
			社債	BS計上額 (*1)				
				取得原価差額	0	0	0	0
		その他	BS計上額 (*1)					
			取得原価差額	0	0	0	0	
		小計	BS計上額 (*1)	0	0	0	0	
			取得原価差額	0	0	0	0	
		BS計上額<取得原価	株式	BS計上額 (*1)				
				取得原価差額	0	0	0	0
	債券		国債・地方債等	BS計上額 (*1)				
				取得原価差額	0	0	0	0
			社債	BS計上額 (*1)				
				取得原価差額	0	0	0	0
	その他		BS計上額 (*1)					
			取得原価差額	0	0	0	0	
	小計		BS計上額 (*1)					
			取得原価差額					
	合計		BS計上額 (*1)					
			取得原価差額					

4. 当連結会計年度中に売却した満期保有目的の債券（年度末のみ開示）

			H25/3	H25/6	H25/9	H25/12	H26/3
満期保有目的の債券	国債・地方債等	売却原価					
		売却額					
		売却損益	0	0	0	0	0
	社債	売却原価					
		売却額					
		売却損益	0	0	0	0	0
	その他	売却原価					
		売却額					
		売却損益	0	0	0	0	0
	合計	売却原価					
		売却額					
		売却損益					

※売却の理由についても、記載が必要

5. 当連結会計年度中に売却したその他有価証券（年度末のみ開示）

			H25/3	H25/6	H25/9	H25/12	H26/3
その他有価証券	株式	売却額					
		売却益の合計額					
		売却損の合計額					
	国債・地方債等	売却額					
		売却益の合計額					
		売却損の合計額					
	社債	売却額					
		売却益の合計額					
		売却損の合計額					
	その他	売却額					
		売却益の合計額					
		売却損の合計額					
	投資信託	売却額					
		売却益の合計額					
		売却損の合計額					
合計	売却額	0	0	0	0	0	
	売却益の合計額	0	0	0	0	0	
	売却損の合計額	0	0	0	0	0	

※期間損益を入力し、合計がP/Lと一致することを確認

(*1) 減損処理を行った場合には、減損処理後の帳簿価額で表示し、減損処理を行った旨及び減損処理金額についても注記が必要であり、合わせて時価が「著しく下落した」と判断するための合理的な基準を脚注表示することが望ましいとされている。

減損処理を行った有価証券の金額

その他有価証券（時価のある株式）					
転換社債					
計	0	0	0	0	0

II. 子会社株式及び関連会社株式【単体・有価証券注記用】（単体にて、年度末のみ開示）

			H25/3	H25/6	H25/9	H25/12	H26/3
関係会社株式	子会社株式	BS計上額 (*1)					
		時価					
		差額	0	0	0	0	0
	関連会社株式	BS計上額 (*1)					
		時価					
		差額	0	0	0	0	0
小計	BS計上額 (*1)						
	時価						
	差額						