

評 点
／50

ク ラ ス	氏 名

(1) 大原商事株式会社（第36期）の貸借対照表及び損益計算書

貸 借 対 照 表

12年3月31日現在

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産		流 動 負 債	
現 金 及 び 預 金		支 払 手 形	
受 取 手 形		買 掛 金	
売 掛 金			
商 品			
貯 蔵 品		未 払 法 人 税 等	
		未 払 消 費 税 等	328,700
		固 定 負 債	
貸 倒 引 当 金			
固 定 資 産		退 職 給 付 引 当 金	1,073,000
有 形 固 定 資 産		負 債 合 計	
建 物		純 資 産 の 部	
車 両 運 搬 具		株 主 資 本	
器 具 備 品		資 本 金	8,500,000
土 地	1,932,027	資 本 剰 余 金	
無 形 固 定 資 産		資 本 準 備 金	600,000
商 標 権		そ の 他 資 本 剰 余 金	
		利 益 剰 余 金	
投 資 そ の 他 の 資 産		利 益 準 備 金	779,000
		そ の 他 利 益 剰 余 金	
		別 途 積 立 金	1,251,704
		繰 越 利 益 剰 余 金	
		自 己 株 式	
貸 倒 引 当 金		純 資 産 合 計	
資 産 合 計		負 債 及 び 純 資 産 合 計	

ク	ラ	ス	氏	名

損 益 計 算 書

自X1年4月1日

至X2年3月31日

(単位：千円)

科 目	金	額
売 上 高		
売 上 原 価		
売 上 総 利 益		
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		
営 業 利 益		
営 業 外 収 益		
受 取 利 息 配 当 金		
有 価 証 券 利 息		
雑 収 入	21,000	
営 業 外 費 用		
支 払 利 息		
雑 損 失	33,332	
経 常 利 益		
特 別 利 益		
特 別 損 失		
税 引 前 当 期 純 利 益		
当 期 純 利 益		

ク	ラ	ス	氏	名

(2) 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科 目	金 額
荷 造 運 搬 費	75,000
給 料 及 び 賞 与	
退 職 給 付 費 用	32,000
広 告 宣 伝 費	
租 税 公 課	
支 払 保 険 料	
旅 費 交 通 費	
減 価 償 却 費	
その 他 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	
合 計	

(3) 個別注記表（一部）

<貸借対照表等に関する注記>	
1.	有形固定資産の減価償却累計額は
2.	
3.	
4.	
<損益計算書に関する注記>	
5.	関係会社との取引高
営業取引高	営業取引以外の取引高

評 点
／50

ク ラ ス	氏 名

(1) 貸借対照表及び損益計算書

貸 借 対 照 表

×4年3月31日現在

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産		流 動 負 債	
現 金 及 び 預 金		支 払 手 形	134,656
受 取 手 形		買 掛 金	193,940
売 掛 金		短 期 借 入 金	
<input type="text"/>		未 払 金	
有 価 証 券		<input type="text"/>	
商 品		未 払 法 人 税 等	
短 期 貸 付 金		未 払 消 費 税 等	80,300
<input type="text"/>		固 定 負 債	
貸 倒 引 当 金		長 期 借 入 金	
固 定 資 産		退 職 給 付 引 当 金	
有 形 固 定 資 産		役 員 退 職 慰 労 引 当 金	
建 物		預 り 保 証 金	6,500
車 両 運 搬 具		<input type="text"/>	
器 具 備 品		負 債 合 計	
土 地		純 資 産 の 部	
無 形 固 定 資 産	145,000	株 主 資 本	
借 地 権	145,000	資 本 金	
投 資 其 他 の 資 産		資 本 剰 余 金	
投 資 有 価 証 券		資 本 準 備 金	
関 係 会 社 株 式		そ の 他 資 本 剰 余 金	
長 期 貸 付 金		利 益 剰 余 金	
破 産 更 生 債 権 等		利 益 準 備 金	200,000
差 入 敷 金 保 証 金	4,500	そ の 他 利 益 剰 余 金	
繰 延 税 金 資 産		別 途 積 立 金	532,134
貸 倒 引 当 金		繰 越 利 益 剰 余 金	
繰 延 資 産		自 己 株 式	
<input type="text"/>		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	

ク	ラ	ス	氏	名

損 益 計 算 書

自X3年4月1日

至X4年3月31日

(単位：千円)

科 目	金	額
売 上 高		2,856,400
売 上 原 価		
売 上 総 利 益		
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		
営 業 利 益		
営 業 外 収 益		
受 取 利 息 配 当 金		
有 価 証 券 利 息		
雑 収 入	5,060	
営 業 外 費 用		
支 払 利 息		
貸 倒 引 当 金 繰 入		
支 払 手 数 料		
雑 損 失	3,476	
経 常 利 益		
特 別 利 益		
特 別 損 失		
貸 倒 引 当 金 繰 入		
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		

クラス	氏名

(2) 重要な会計方針に係る事項に関する注記（一部）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法  
 売買目的有価証券… [ ] (売却原価は総平均法により算定している)  
 満期保有目的の債券… [ ] ([ ])  
 子会社株式及び関連会社株式…総平均法による [ ]  
 その他有価証券  
 市場価格のない株式等以外のもの… [ ] (評価差額は [ ] により処理し、売却原価は総平均法により算定している)

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
 商品… [ ] に基づく [ ] (貸借対照表価額は [ ] による簿価切下げの方法により算定)

3. 固定資産の減価償却方法  
 建物…定額法 [ ]

4. 繰延資産の処理方法  
 株式交付費… [ ] として処理  
 開 発 費… [ ] により償却

5. 引当金の計上基準  
 貸 倒 引 当 金…受取手形、売掛金及び貸付金の [ ] に備えるため、一般債権については [ ] により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、 [ ] を計上している。  
 退職給付引当金…従業員の退職給付に備えるため、当期末における [ ] 及び [ ] の見込額に基づき計上している。  
 なお、数理計算上の差異は各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれの発生年度の翌期から費用処理することとしている。  
 役員退職慰労引当金…役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上している。

(3) 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生原因別内訳

(単位：千円)

繰延税金資産	
貸倒引当金	[ ]
退職給付引当金	[ ]
役員退職慰労引当金	[ ]
未払事業税	[ ]
繰延税金資産合計	[ ]
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	[ ]
繰延税金負債合計	[ ]
繰延税金資産の純額	[ ]

評 点
／50

ク ラ ス	氏 名

(1) O原商事株式会社（第10期）の貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書

貸 借 対 照 表

12年3月31日現在

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産		流 動 負 債	
現 金 預 金		支 払 手 形	
受 取 手 形	630,000	買 掛 金	
売 掛 金			
商 品			
		未 払 法 人 税 等	
		未 払 消 費 税 等	42,730
		固 定 負 債	
貸 倒 引 当 金		退 職 給 付 引 当 金	
固 定 資 産		営 業 保 証 金	157,000
有 形 固 定 資 産		負 債 合 計	
建 物		純 資 産 の 部	
車 両 運 搬 具		株 主 資 本	
器 具 備 品		資 本 金	
土 地		資 本 剰 余 金	
無 形 固 定 資 産	19,000	資 本 準 備 金	
借 地 権	19,000	そ の 他 資 本 剰 余 金	
投 資 そ の 他 の 資 産		利 益 剰 余 金	
投 資 有 価 証 券		利 益 準 備 金	
関 係 会 社 株 式		そ の 他 利 益 剰 余 金	
		新 築 積 立 金	600,000
		別 途 積 立 金	698,128
		繰 越 利 益 剰 余 金	
		自 己 株 式	
		評 価 ・ 換 算 差 額 等	
貸 倒 引 当 金		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	

ク	ラ	ス	氏	名

損 益 計 算 書

自X1年4月1日

至X2年3月31日

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		8,074,266
売 上 原 価		
売 上 総 利 益		
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		
営 業 利 益		
営 業 外 収 益		
受 取 利 息 配 当 金		
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
雑 収 入		
営 業 外 費 用		
支 払 利 息		
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
雑 損 失		
経 常 利 益		
特 別 利 益		
投 資 有 価 証 券 売 却 益		
特 別 損 失		
<input type="text"/>		
税 引 前 当 期 純 利 益		
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
当 期 純 利 益		

クラス	氏名

## 株主資本等変動計算書

自X1年4月1日  
至X2年3月31日

(単位：千円)

	株主資本							評価・換算 差額等			
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自 株 己 式		株主資本 合計	その 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	
		資 本 準 備 金	そ の 他 資 本 剰 余 金	利 益 準 備 金	その他利益剰余金						
					新 積 立 金	別 途 積 立 金					繰 越 利 益 剰 余 金
当期首残高	2,500,000	353,000	20,000	238,000	600,000	698,128	76,061		1,470		
当期変動額											
新株の発行											
剰余金の配当											
当期純利益											
自己株式の処分											
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)											
当期変動額合計					-	-					
当期末残高					600,000	698,128					

## (2) 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科 目	金 額
給 料 手 当	
租 税 公 課	
広 告 宣 伝 費	
消 耗 品 費	
保 險 料	
減 価 償 却 費	179,100
そ の 他	71,140
合 計	