

貸借対照表

(いずれも単位は万円)

損益計算書

資産の部		負債の部	
I 流動資産		I 流動負債	
現預金		買掛金	
売掛金		短期借入金	
流動資産合計		未払法人税等	
		流動負債合計	
II 固定資産		II 固定負債	
備品		長期借入金	
固定資産合計		固定負債合計	
		負債合計	
		純資産の部	
		資本金	
		利益剰余金(前期迄)	
		利益剰余金(当期)	
		純資産合計	
資産合計		負債・純資産合計	

前期までの累積の当期純利益を期の最初にここに記入(第1期はゼロ)

一致!

I 売上高	
II 売上原価	
①売上総利益(I-II)	
III 販売費及び一般管理費(販管費)	
従業員給料	
賃料	販管費計 万円
減価償却費	
その他の費用	
②営業利益(①-III)	
IV 営業外収益	
V 営業外費用	
支払利息	
③経常利益(②+IV-V)	
VI 特別利益	
VII 特別損失	
④税引前当期純利益(③+VI-VII)	
VIII 法人税等(BSの未払法人税等に転記)	
⑤(税引後)当期純利益(④-VIII)	

キャッシュ・フロー計算書(直接法)

①営業CF	
営業収入	+
仕入支出	▲
人件費支出	▲
賃料支出	▲
その他の支出	▲
小計	
利息の支払額	▲
法人税等の支払	▲
営業CF合計	
②投資CF	
有形固定資産の取得	▲
投資CF合計	▲
③財務CF	
借入収入	+
借入返済	▲
株式発行	+
配当金の支払	▲
財務CF合計	
④現預金の期中の増減額	
⑤現預金の期首残高	
⑥現預金の期末残高 ④+⑤	