

マトリックス会計表

[全社合計]
株式会社 アイティーエス

11年3月分：10年4月1日～11年3月31日【累計残高】DC

単位：千円

借方	貸方																															
	0	1+	2+	3+	4+	5+	6+	7+	8+	9+	10+	11+	12+	13+	14+	15+	16-	17-	18-	19-	20-	21-	22-	23-	24-	25-	26-	27-	28-	29*	30*	
	前期 B/S	現金預金	拘束預金	受取手形	売掛金	棚卸資産	流動資産	固定資産	VQ変動	F1人件費	F2販売費	F2管理費	F4戦略費	F5償却費	F3営外費	特別損失	支払手形	買掛金	短借割引	流動負債	長期借入	固定負債	資本金等	PQ売上	MQ粗利	G利益	税前利益	当期利益	繰越利益	当期 B/S	合計	
0 前期 B/S		5,000			18,000	15,000		40,000																								78,000
1- 現金預金		資金振替	定期預入					設備投資	現金仕入	人件費		13,500			支払利息	特別損失	決済	支払	返済		返済							納税	配当等	現金預金	114,000	
2- 拘束預金		定期解約																													拘束預金	
3- 受取手形		取立入金						設備投資								貸倒等		裏書譲渡	割手決済												受取手形	
4- 売掛金		売掛回収		受手回収					相殺							貸倒等		相殺								返品値引					売掛金	118,000
5- 棚卸資産									期首棚卸																		期首棚卸				棚卸資産	35,000
6- 流動資産																貸倒等		相殺		消費税精算											流動資産	
7- 固定資産		資産売却		資産売却			資産売却							減価償却	売却損等					振替		振替									固定資産	50,000
8- VQ変動		返品値引					期末棚卸												返品値引							55,000	VQ					75,000
9- F1人件費																											18,000	F1				18,000
10- F2販売費																																
11- F2管理費																										F計	13,500	F2				13,500
12- F4戦略費																										37,000	F4					
13- F5償却費																											5,000	F5				5,000
14- F3営外費		受取利息・雑収入																									500	F3				500
15- 特別損失		特別利益	特別利益	特別利益				特別利益	引当戻入												引当戻入	引当戻入	減資差益				500	他の損失				
16+ 支払手形								設備投資	手形仕入										支手支払													
17+ 買掛金		16,000						仮払消費税	設備投資	掛仕入																						76,000
18+ 短借割引			借入					設備投資																								
19+ 流動負債		2,000						仮受消費税	設備投資	人件費																				未払税金	配当等	3,000
20+ 長期借入		30,000	借入					設備投資																								40,000
21+ 固定負債								設備投資		月次引当	月次引当	月次引当																				
22+ 資本金等		10,000	増資																											内部留保		10,000
23+ PQ売上		現金売上		手形売上	掛売上				相殺																							100,000
24+ MQ粗利																																
25+ G利益																																
26+ 税前利益																																
27+ 当期利益																																
28+ 繰越利益																																
29* 当期 B/S																																
30* 合計	78,000	114,000			118,000	35,000		50,000	75,000	18,000		13,500		5,000	500			76,000		3,000	40,000		10,000	100,000	100,000	45,000	8,000	8,000	25,000	86,000		

