

貸借対照表

令和3年3月31日現在

(単位：円)

(資 産 の 部)	金額	(負 債 の 部)	金額
I 流 動 資 産		I 流 動 負 債	
1 現 金	50,000	1 買 掛 金	800,000
2 預 金	2,800,000	2 未 払 金	90,000
3 売 掛 金	1,000,000	3 未 払 費 用	360,000
4 棚 卸 資 産	220,000	4 前 受 収 益	50,000
5 仮 払 金	30,000	5 預 り 金	30,000
6 貸 倒 引 当 金	△ 10,000	6 未 払 消 費 税 等	200,000
流 動 資 産 計	4,090,000	7 未 払 法 人 税 等	400,000
		流 動 負 債 計	1,930,000
II 固 定 資 産		II 固 定 負 債	
i 有 形 固 定 資 産		1 長 期 借 入 金	6,820,000
1 建 物 及 び 建 物 付 属 設 備	15,000,000	固 定 負 債 計	6,820,000
2 機 械 及 び 装 置	200,000	負 債 合 計	8,750,000
3 工 具 、 器 具 及 び 備 品	100,000		
有 形 固 定 資 産 計	15,300,000	(純 資 産 の 部)	
ii 無 形 固 定 資 産		I 組 合 員 資 本	
1 電 話 加 入 権	70,000	i 出 資 金	8,000,000
無 形 固 定 資 産 計	70,000	出 資 金 計	8,000,000
iii 外 部 出 資 其 他 の 資 産		ii 利 益 剰 余 金	
1 外 部 出 資 金	200,000	1 利 益 準 備 金	500,000
2 長 期 前 払 費 用	140,000	2 そ の 他 利 益 剰 余 金	
外 部 出 資 其 他 の 資 産 計	340,000	(1) 教 育 情 報 費 用 繰 越 金	0
固 定 資 産 計	15,710,000	(2) 組 合 積 立 金	
III 繰 延 資 産		① 特 別 積 立 金	500,000
創 立 費		組 合 積 立 金 計	500,000
繰 延 資 産 計		(3) 当 期 未 処 分 剰 余 金	
		当 期 純 利 益 金 額	1,200,000
		前 期 繰 越 剰 余 金	850,000
		当 期 未 処 分 剰 余 金 計	2,050,000
		其 他 利 益 剰 余 金 計	2,550,000
		利 益 剰 余 金 計	3,050,000
		組 合 員 資 本 計	11,050,000
		純 資 産 合 計	11,050,000
資 産 合 計	19,800,000	負 債 及 び 純 資 産 合 計	19,800,000

損 益 計 算 書

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月 31日

(単位：円)

(費用の部)		(収益の部)	
科 目	金 額	科 目	金 額
(事業費用の部)		(事業収益の部)	
I 購買事業費用	円	I 購買事業収益	円
1 売上原価		売上高	
(1)期首棚卸高	216,000	(1) 組合員売上高	30,000,000
(2)当期仕入高	11,000,000	II 教育情報事業収益	
(3)期末棚卸高	220,000	教育情報費用繰越金取崩	50,000
	10,996,000		
II 教育情報事業費用		事業収益合計	30,050,000
研修会費	10,000		
事業費用合計	11,006,000		
		(賦課金等収入の部)	
事業総利益金額	19,444,000	III 賦課金等収入	
		賦課金収入	400,000
		賦課金等収入合計	400,000
IV (一般管理費の部)			
一般管理費			
1 人件費			
(1) 役員報酬	3,000,000		
(2) 職員給料	9,800,000		
(3) 法定福利費	1,260,000		
(4) 福利厚生費	150,000		
2 業務費			
(1) 広告宣伝費	90,000		
(2) 荷造運賃	50,000		
(3) 交際費	90,000		
(4) 会議費	360,000		
(5) 旅費交通費	500,000		
(6) 通信費	150,000		
(7) 事務用品費	30,000		
(8) 減価償却費	500,000		
(9) 諸会費	150,000		
(10) 支払手数料	20,000		
(11) 地代家賃	1,200,000		
(12) 借料	50,000		
(13) 支払報酬料	300,000		
(14) 貸倒引当金繰入費	10,000		
(15) 雑費	500		
3 諸税負担金			
租税公課	500,000		
一般管理費合計	18,210,500		
事業利益金額	1,233,500		

(事業外費用の部)		(事業外収益の部)	
V 事業外費用		IV 事業外収益	
1 支 払 利 息	120,000	1 受 取 利 息	50
2 創 立 費 償 却	100,000	2 受 取 配 当 金	1,000
		3 雑 収 入	575,450
事業外費用合計	220,000	事業外収益合計	576,500
経常利益金額	1,590,000		
(特別損失の部)		(特別利益の部)	
VI 特 別 損 失		V 特 別 利 益	
		貸倒引当金戻入	10,000
特別損失合計		特別利益合計	10,000
税引前当期純利益金額	1,600,000		
VII 税 等			
法人税及び事業税等	400,000		
税等合計	400,000		
当期純利益金額	1,200,000		

剰 余 金 処 分 案
自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3年 3月 31日

(単位：円)
A事業協同組合

I	当期未処分剰余金		
	1 当期純利益金額	1,200,000	
	2 前期繰越剰余金	850,000	2,050,000
II	剰余金処分量		
	1 利益準備金	120,000	
	2 組合積立金		
	特別積立金	120,000	
	3 教育情報費用繰越金	60,000	
	4 利用分量配当金		
	共同購買事業配当金	100,000	400,000
III	次期繰越剰余金		1,650,000