

決算残高

現金及び預金	451,896	支払手形	263,000
受取手形	314,800	買掛金	388,300
売掛金	423,100	未払法人税等	92,700
有価証券	15,800	未払消費税等	5,050
繰越商品	326,400	短期借入金	124,000
短期貸付金	10,878	賞与引当金	12,600
繰延税金資産（流動）	13,480	未払費用	5,000
建物	420,000	為替予約	400
車両運搬具	235,000	社債	242,000
器具備品	341,000	長期借入金	278,500
土地	495,780	退職給付引当金	239,252
ソフトウェア	16,500	長期前受収益	5,400
借地権	187,000	貸倒引当金	46,728
投資有価証券	86,440	減価償却累計額	234,700
関係会社株式	141,620	資本金	792,800
長期貸付金	41,562	資本準備金	274,000
関係会社長期貸付金	9,600	その他資本剰余金	7,100
破産更生債権等	60,300	利益準備金	100,000
繰延税金資産（固定）	25,840	株式消却積立金	1,100
開発費	39,000	圧縮積立金	18,000
その他有価証券評価差額金	2,190	別途積立金	283,000
繰延ヘッジ損益	240	繰越利益剰余金	244,796
	3,658,426		3,658,426

損益勘定の貸借差額は、下記の損益計算書の当期純利益と一致する。当期純利益 **160,148** を決算整理後残高試算表の繰越利益剰余金 84,648 に加算すると決算残高勘定の繰越利益剰余金 **244,796** となる。

また、決算整理後残高試算表と損益勘定、決算残高勘定には、下記のような関係がある。

決算整理後残高試算表の合計 **8,394,454**

損益勘定の合計 4,896,176

決算残高勘定の合計 3,658,426

8,394,454（後 T / B） + **160,148**（当期純利益）

= 4,896,176（損益勘定） + 3,658,426（決算残高勘定）