

科目ID	科目名又は項目名	細科目	項目	内容、取引先、固定資産登録等	借方合計	貸方合計	残高	科目残高	親子残高
0	流動資産				0	0	借方	0	0
1	現金及び預金		0		0	0	借方	0	2,038,157
1.1	普通預金 ゆうちょ銀行	1			2,400,000	361,843	借方	2,038,157	
2	未収入金		0		0	0	借方	0	0
11	売掛金		0		0	0	借方	0	0
12	商品		0		0	0	借方	0	0
20	有形固定資産				0	0	借方	0	0
30	無形固定資産				0	0	借方	0	0
40	投資その他の資産				0	0	借方	0	0
41	投資有価証券		40		0	0	借方	0	0
50	繰延資産				0	0	借方	0	0
	資産の部 合計				2,400,000	361,843		2,038,157	2,038,157
100	流動負債				0	0	貸方	0	0
101	役員からの短期借入金		100		0	0	貸方	0	1,147,245
101.1	役員からの短期借入金 1	101		役員 1	692,571	1,839,816	貸方	1,147,245	
102	未払金		100		0	0	貸方	0	0
105	預り金		100	役員等の社会保険料徴収・源泉徴収・特別徴収	138,072	11,494	貸方	-126,578	11,512
105.1	社保預り金 1	105		役員 1	0	138,090	貸方	138,090	
111	買掛金		100		0	0	貸方	0	0
120	固定負債				0	0	貸方	0	0
200	資本金				0	2,000,000	貸方	2,000,000	2,000,000
210	利益剰余金				0	0	貸方	0	0
212	繰越利益剰余金		210		0	-1,120,600	貸方	-1,120,600	-1,120,600
220	評価・換算差額等				0	0	貸方	0	0
221	その他の有価証券評価差額金		220		0	0	貸方	0	0
	負債及び純資産の部 合計				830,643	2,868,800		2,038,157	2,038,157
300	売上高				0	0	貸方	0	0
301	売上		300	消費税率 10%	0	0	貸方	0	0
301.2	売上 第2種	301		小売 (みなし仕入率 80%)	0	0	貸方	0	
301.5	売上 第5種	301		役務 (みなし仕入率 50%)	0	0	貸方	0	
302	非課税・不課税売上		300	簡易課税の場合は非課税と不課税を区別する必要なし	0	0	貸方	0	0
360	営業外収益				0	0	貸方	0	0
361	受取利息		360	税引前の額 税引き後の額を収益とし、税を0にする方法でも可	0	0	貸方	0	0
362	受取配当金		360	税引前の額 国内株式 被支配目的株式は基金不算入 20% 購入後の初回の配当では保有期間で減率	0	0	貸方	0	0
363	受取家賃		360	社宅家賃	0	0	貸方	0	0
370	特別利益				0	0	貸方	0	0
371	投資有価証券売却益		370		0	0	貸方	0	0
371.1	投資有価証券 売却対価	371			0	0	貸方	0	
371.2	売却投資有価証券 簿価	371		売却時: 売却した投資有価証券が貸方、売却投資有価証券 簿価が借方	0	0	貸方	0	
372	債務免除益		370		0	692,571	貸方	692,571	692,571
	収益の部 合計				0	692,571		692,571	692,571
400	売上原価				0	0	借方	0	0
401	仕入		400		0	0	借方	0	0
402	商品期首棚卸高		400	開始仕訳: 商品が貸方、商品期首棚卸高が借方	0	0	借方	0	0
403	商品期末棚卸高		400	決算整理: 商品が借方、商品期末棚卸高が貸方	0	0	借方	0	0
410	販売費及び一般管理費				0	0	借方	0	0
411	荷造及び発送費		410		0	0	借方	0	0
413	支払手数料		410	源泉徴収不要	0	0	借方	0	0
414	支払報酬		410	源泉徴収必要	0	0	借方	0	0
421	役員報酬		410	源泉徴収は条件によって必要、特別徴収は課せられた場合に必要	0	0	借方	0	550,800
421.1	役員報酬 1	421		役員 1	550,800	0	借方	550,800	
422	法定福利費		410		141,771	0	借方	141,771	141,771
431	地代家賃		410	借り上げ社宅家賃・コワーキングスペース定期利用料金等	0	0	借方	0	0
441	租税公課		410	消費税等	0	0	借方	0	0
441.1	租税公課	441		損金不算入 加算税・延滞税等	0	0	借方	0	
451	通信費		410	ネット関連費用等	0	0	借方	0	0
452	旅費及び交通費		410		0	0	借方	0	0
453	交際費		410		0	0	借方	0	0
454	消耗品費		410		0	0	借方	0	0
455	図書費		410	新聞・ネット購読料等	0	0	借方	0	0
460	営業外費用				0	0	借方	0	0
470	特別損失				0	0	借方	0	0
480	法人税、住民税及び事業税				0	0	借方	0	0
481	法人所得税等		480	損金不算入	0	0	借方	0	0
481.1	源泉所得税	481		損金不算入 法人口座の利子 配当に課税	0	0	借方	0	
481.2	法人税等還付税額	481		益金不算入 貸方に仕訳	0	0	借方	0	
482	法人県民税等		480	損金不算入	22,000	0	借方	22,000	22,000
482.1	法人事業税等	482		損金算入	0	0	借方	0	
483	法人市民税		480	損金不算入	60,000	0	借方	60,000	60,000
490	当期純利益又は損失(-)				-82,000	0	借方	-82,000	-82,000
	当期純利益を含む費用の部 合計				692,571	0		692,571	692,571
	全合計				3,923,214	3,923,214			