

月次残高推移表

(決算仕訳を含む)

平成23年01月 ～ 平成23年12月

(単位：円)

(医) ●●●● クリニック

貸借対照表 (資産の部)

勘定科目	期首残高		01月	02月	03月	04月	05月	06月	07月	08月	09月	10月	11月	12月
現金	50,000	0.1	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
小口現金	1,223,872	2.9	1,321,507	1,924,637	1,012,205	1,353,063	1,286,330	805,637	1,108,924	1,471,924	1,117,416	2,302,856	1,291,902	478,531
道銀普通	316,784	0.7	794,885	462,640	453,389	1,045,375	702,005	474,940	233,397	385,559	756,860	520,343	660,476	1,205,805
道銀法人	9,120,400	21.4	9,304,331	10,808,500	12,437,534	8,164,296	9,485,164	10,966,396	12,481,688	13,244,137	14,268,006	17,060,804	16,982,682	19,255,340
[現金 / 預金]	10,711,056	25.1	11,470,723	13,245,777	13,953,128	10,612,734	11,523,499	12,296,973	13,874,009	15,151,620	16,192,282	19,934,003	18,985,060	20,989,676
保険未収入金	20,223,457	47.3	19,731,807	18,508,099	19,443,545	21,659,868	22,652,824	22,889,456	21,785,378	20,241,904	19,958,141	22,415,708	23,417,943	22,778,597
窓口未収入金	11,890	0.0	11,890	11,890	11,890	11,890	11,890	11,890	11,890	11,890	11,890	11,890	11,890	12,210
[売上債権]	20,235,347	47.4	19,743,697	18,519,989	19,455,435	21,671,758	22,664,714	22,901,346	21,797,268	20,253,794	19,970,031	22,427,598	23,429,833	22,790,807
医薬品	3,131,170	7.3	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,342,151
[棚卸資産]	3,131,170	7.3	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,131,170	3,342,151
立替金	0	0.0	19,108	38,216	57,324	57,324	57,324	59,124	60,824	62,524	64,224	65,924	67,624	69,324
未収収益	124,970	0.3	124,970	124,970	124,970	124,970	124,970	124,970	124,970	124,970	124,970	124,970	124,970	1,482,975
貸倒引当金(流)	-122,000	-0.3	-122,000	-122,000	-122,000	-122,000	-122,000	-122,000	-122,000	-122,000	-122,000	-122,000	-122,000	-140,000
[他流動資産]	2,970	0.0	22,078	41,186	60,294	60,294	60,294	62,094	63,794	65,494	67,194	68,894	70,594	1,412,299
【流動資産】	34,080,543	79.8	34,367,668	34,938,122	36,600,027	35,475,956	37,379,677	38,391,583	38,866,241	38,602,078	39,360,677	45,561,665	45,616,657	48,534,933
建物	3,158,944	7.4	3,158,944	3,158,944	3,158,944	3,158,944	3,158,944	3,158,944	3,158,944	3,158,944	3,158,944	3,158,944	3,158,944	2,939,051
医療機械	1,944,063	4.6	1,944,063	1,944,063	1,944,063	1,944,063	1,944,063	1,944,063	1,944,063	1,944,063	1,944,063	1,944,063	1,944,063	1,068,330
工具器具備品	575,398	1.3	575,398	575,398	575,398	575,398	575,398	575,398	575,398	575,398	575,398	575,398	575,398	301,417
車両運搬具	698,958	1.6	698,958	698,958	698,958	698,958	698,958	698,958	698,958	698,958	698,958	698,958	698,958	475,991
書画骨董	100,000	0.2	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
減価償却累計額	0	0.0	-130,000	-260,000	-390,000	-520,000	-650,000	-780,000	-910,000	-1,040,000	-1,170,000	-1,300,000	-1,430,000	0
[有形固定資産]	6,477,363	15.2	6,347,363	6,217,363	6,087,363	5,957,363	5,827,363	5,697,363	5,567,363	5,437,363	5,307,363	5,177,363	5,047,363	4,884,789
電話加入権	48,300	0.1	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300
[無形固定資産]	48,300	0.1	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300	48,300
長期前払費用	2,111,400	4.9	2,158,320	2,205,240	2,252,160	2,299,080	2,346,000	2,392,920	2,439,840	2,486,760	2,533,680	2,580,600	2,627,520	2,674,440
[その他の資産]	2,111,400	4.9	2,158,320	2,205,240	2,252,160	2,299,080	2,346,000	2,392,920	2,439,840	2,486,760	2,533,680	2,580,600	2,627,520	2,674,440
【固定資産】	8,637,063	20.2	8,553,983	8,470,903	8,387,823	8,304,743	8,221,663	8,138,583	8,055,503	7,972,423	7,889,343	7,806,263	7,723,183	7,607,529
【資産の部】	42,717,606	100.0	42,921,651	43,409,025	44,987,850	43,780,699	45,601,340	46,530,166	46,921,744	46,574,501	47,250,020	53,367,928	53,339,840	56,142,462

月次残高推移表

(決算仕訳を含む)
 平成23年01月 ~ 平成23年12月
 (単位：円)

(医) ●●●●クリニック
 貸借対照表(負債・純資産の部)

勘定科目	期首	残高	01月	02月	03月	04月	05月	06月	07月	08月	09月	10月	11月	12月
買掛金	6,602,335	15.5	7,165,367	5,385,271	7,159,432	6,942,227	7,747,546	7,337,462	7,051,086	6,791,269	7,409,372	8,015,099	8,293,886	7,448,090
【仕入債務】	6,602,335	15.5	7,165,367	5,385,271	7,159,432	6,942,227	7,747,546	7,337,462	7,051,086	6,791,269	7,409,372	8,015,099	8,293,886	7,448,090
未払金	1,452,811	3.4	728,427	2,035,342	3,941,616	1,463,478	626,136	593,901	1,350,788	541,907	800,284	3,143,954	717,902	1,904,606
短期借入金	3,287,925	7.7	3,417,598	3,760,308	927,656	1,211,276	1,800,205	1,945,895	2,371,369	2,545,091	2,783,073	3,257,674	3,571,780	3,611,044
未払消費税	241,200	0.6	241,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	269,500
預り金	0	0.0	0	470,899	470,359	0	0	723,668	0	671,739	0	82,520	0	0
賞与引当金	0	0.0	200,000	400,000	600,000	800,000	1,000,000	0	200,000	400,000	600,000	800,000	1,000,000	0
未払法人税等	227,200	0.5	227,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,215,700
【他流動負債】	5,209,136	12.2	4,814,425	6,666,549	5,939,631	3,474,754	3,426,341	3,263,464	3,922,157	4,158,737	4,183,357	7,284,148	5,289,682	9,000,850
【流動負債】	11,811,471	27.7	11,979,792	12,051,820	13,099,063	10,416,981	11,173,887	10,600,926	10,973,243	10,950,006	11,592,729	15,299,247	13,583,568	16,448,940
設立未払金	33,253,597	77.8	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597
【固定負債】	33,253,597	77.8	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597	33,253,597
【負債の部】	45,065,068	105.5	45,233,389	45,305,417	46,352,660	43,670,578	44,427,484	43,854,523	44,226,840	44,203,603	44,846,326	48,552,844	46,837,165	49,702,537
資本金	6,000,000	14.0	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000
【資本金】	6,000,000	14.0	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000
繰越利益	-8,347,462	-19.5	-8,347,462	-8,347,462	-8,347,462	-8,347,462	-8,347,462	-8,347,462	-8,347,462	-8,347,462	-8,347,462	-8,347,462	-8,347,462	-8,347,462
当期純利益	0	0.0	35,724	451,070	982,652	2,457,583	3,521,318	5,023,105	5,042,366	4,718,360	4,751,156	7,162,546	8,850,137	8,787,387
【その他利益剰余金】	-8,347,462	-19.5	-8,311,738	-7,896,392	-7,364,810	-5,889,879	-4,826,144	-3,324,357	-3,305,096	-3,629,102	-3,596,306	-1,184,916	502,675	439,925
【利益剰余金】	-8,347,462	-19.5	-8,311,738	-7,896,392	-7,364,810	-5,889,879	-4,826,144	-3,324,357	-3,305,096	-3,629,102	-3,596,306	-1,184,916	502,675	439,925
【株主資本】	-2,347,462	-5.5	-2,311,738	-1,896,392	-1,364,810	110,121	1,173,856	2,675,643	2,694,904	2,370,898	2,403,694	4,815,084	6,502,675	6,439,925
【純資産の部】	-2,347,462	-5.5	-2,311,738	-1,896,392	-1,364,810	110,121	1,173,856	2,675,643	2,694,904	2,370,898	2,403,694	4,815,084	6,502,675	6,439,925
【負債・純資産の部】	42,717,606	100.0	42,921,651	43,409,025	44,987,850	43,780,699	45,601,340	46,530,166	46,921,744	46,574,501	47,250,020	53,367,928	53,339,840	56,142,462

月次残高推移表

(医) ●●●● クリニック

(決算仕訳を含む)
平成23年01月 ~ 平成23年12月
(単位:円)

損益計算書

勘定科目	当月累計		01月	02月	03月	04月	05月	06月	07月	08月	09月	10月	11月	12月
外来社保窓口収入	18,401,650	10.6	1,387,450	1,191,900	1,315,100	1,457,160	1,658,170	1,660,370	1,299,750	1,168,740	1,086,760	1,714,570	1,523,270	2,938,410
外来国保窓口収入	13,802,586	7.9	1,102,460	973,770	1,153,230	1,244,100	1,119,355	1,295,915	1,063,316	1,076,780	1,138,030	1,266,080	1,201,110	1,168,440
外来社保請求収入	53,963,499	31.0	4,386,321	3,806,771	4,407,308	4,729,566	4,963,389	5,068,247	4,151,733	3,761,528	3,807,072	5,588,446	4,800,313	4,492,805
外来国保請求収入	77,298,940	44.4	5,287,867	5,372,740	6,505,674	6,629,907	6,923,793	6,541,945	6,252,056	6,163,562	6,575,844	6,919,837	6,702,068	7,423,647
自由診療収入	7,475,737	4.3	395,410	329,780	305,756	330,255	190,274	353,689	240,333	336,200	538,305	776,621	1,502,536	2,176,578
その他の収入	3,125,905	1.8	111,892	496,460	262,782	208,988	307,204	100,566	70,054	42,198	123,471	259,241	390,380	752,669
【医業収入】	174,068,317	100.0	12,671,400	12,171,421	13,949,850	14,599,976	15,162,185	15,020,732	13,077,242	12,549,008	13,269,482	16,524,795	16,119,677	18,952,549
役員報酬	26,400,000	15.2	2,200,000	2,200,000	2,200,000	2,200,000	2,200,000	2,200,000	2,200,000	2,200,000	2,200,000	2,200,000	2,200,000	2,200,000
医師給与	44,000	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44,000
看護師給与	17,700,236	10.2	1,426,923	1,454,150	1,434,883	1,570,889	1,435,200	1,485,465	1,465,079	1,404,086	1,448,985	1,585,844	1,522,874	1,465,858
看護師賞与	3,762,500	2.2	0	0	0	0	0	1,392,500	0	0	0	0	0	2,370,000
雑給与	50,000	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000
賞与引当金繰入額	0	0.0	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	-1,000,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	-1,000,000
法定福利費	3,545,087	2.0	-251,711	578,775	373,754	218,290	219,054	414,122	236,268	594,810	173,794	294,025	192,680	501,226
[給与費]	51,501,823	29.6	3,575,212	4,432,925	4,208,637	4,189,179	4,054,254	4,492,087	4,101,347	4,398,896	4,022,779	4,279,869	4,165,554	5,581,084
期首棚卸高	3,131,170	1.8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,131,170
薬品仕入高	81,670,134	46.9	6,833,860	5,244,236	6,662,313	6,507,461	7,433,936	6,882,164	6,431,900	6,384,425	6,921,881	7,252,103	7,969,972	7,145,883
診療材料費	1,186,097	0.7	108,308	126,987	60,842	54,442	114,607	41,286	263,413	56,343	42,021	138,493	81,285	98,070
期末棚卸高	3,342,151	1.9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,342,151
[材料費]	82,645,250	47.5	6,942,168	5,371,223	6,723,155	6,561,903	7,548,543	6,923,450	6,695,313	6,440,768	6,963,902	7,390,596	8,051,257	7,032,972
委託費	6,909,314	4.0	449,936	463,087	684,245	631,757	594,129	604,892	630,768	493,406	622,815	780,920	552,746	400,613
衛生管理費	654,695	0.4	38,735	45,136	58,152	23,415	107,412	58,761	63,544	32,340	92,912	21,840	89,978	22,470
[委託費]	7,564,009	4.3	488,671	508,223	742,397	655,172	701,541	663,653	694,312	525,746	715,727	802,760	642,724	423,083
減価償却費	1,571,816	0.9	130,000	130,000	130,000	130,000	130,000	130,000	130,000	130,000	130,000	130,000	130,000	141,816
機器賃借料	134,631	0.1	0	0	0	0	0	0	0	0	134,631	0	0	0
地代家賃	5,372,000	3.1	492,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	520,000
修繕費	675,045	0.4	71,400	0	0	4,200	218,610	0	0	0	0	0	0	380,835
車両関係費	505,675	0.3	0	0	0	0	62,800	2,400	88,100	110,000	0	0	140,000	102,375
[設備関係費]	8,259,167	4.7	693,400	566,000	566,000	570,200	847,410	568,400	654,100	676,000	700,631	566,000	706,000	1,145,026
図書研究費	228,535	0.1	6,779	30,990	31,948	21,082	43,705	29,728	9,609	21,876	13,351	10,000	0	9,467
[研究研修費]	228,535	0.1	6,779	30,990	31,948	21,082	43,705	29,728	9,609	21,876	13,351	10,000	0	9,467
福利厚生費	932,037	0.5	100,821	26,523	50,110	79,666	19,794	51,553	32,432	26,578	31,270	81,333	36,875	395,082
旅費交通費	1,221,102	0.7	42,640	112,790	50,590	52,600	213,562	95,580	129,990	39,090	135,960	204,630	82,060	61,610
通信費	1,018,148	0.6	84,827	82,082	92,372	82,363	83,271	82,961	84,824	78,689	93,434	79,611	84,887	88,827
広告宣伝費	808,775	0.5	36,855	36,855	87,360	36,855	97,755	93,790	36,855	36,960	102,015	79,250	71,660	92,565
事務消耗品費	310,301	0.2	46,765	26,910	13,738	35,432	13,416	38,191	14,787	18,698	13,486	16,945	10,151	61,782
備品消耗品費	1,010,412	0.6	54,012	97,609	46,448	122,110	110,785	91,198	150,690	116,287	67,214	50,908	60,121	43,030
水道光熱費	2,267,616	1.3	260,860	205,620	262,457	218,048	186,396	130,995	168,418	100,377	168,442	163,433	227,416	175,154
保険料	665,830	0.4	46,920	46,920	46,920	149,710	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920
交際費	1,378,405	0.8	104,574	73,694	26,470	28,280	0	5,250	114,950	87,634	26,778	16,848	83,949	809,978
諸会費	664,102	0.4	22,320	20,226	27,830	127,112	19,556	99,766	17,300	80,895	20,761	138,495	17,343	72,498
管理諸費	1,327,800	0.8	88,200	76,650	417,900	106,650	76,650	76,650	80,850	76,650	81,900	81,900	81,900	81,900
租税公課	313,700	0.2	0	2,300	0	41,900	0	0	0	0	0	0	0	269,500
貸倒引当金繰入額	140,000	0.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	140,000

月 次 残 高 推 移 表

(医) ●●●● クリニック

(決算仕訳を含む)
平成23年01月 ~ 平成23年12月
(単位：円)

損益計算書

勘定科目	当 月 累 計		01月	02月	03月	04月	05月	06月	07月	08月	09月	10月	11月	12月
雑 費	629,545	0.4	40,652	38,573	23,936	46,783	34,892	28,773	25,284	100,997	32,116	103,907	63,269	90,363
[経 費]	12,687,773	7.3	929,446	846,752	1,146,131	1,127,509	902,997	841,627	903,300	809,775	820,296	1,064,180	866,551	2,429,209
【 医 業 費 用 】	162,886,557	93.6	12,635,676	11,756,113	13,418,268	13,125,045	14,098,450	13,518,945	13,057,981	12,873,061	13,236,686	14,113,405	14,432,086	16,620,841
【 医 業 損 益 】	11,181,760	6.4	35,724	415,308	531,582	1,474,931	1,063,735	1,501,787	19,261	-324,053	32,796	2,411,390	1,687,591	2,331,708
受 取 利 息	85	0.0	0	38	0	0	0	0	0	47	0	0	0	0
雑 収 入	720,000	0.4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	720,000
[医 業 外 収 益]	720,085	0.4	0	38	0	0	0	0	0	47	0	0	0	720,000
【 医 業 外 損 益 】	720,085	0.4	0	38	0	0	0	0	0	47	0	0	0	720,000
【 経 常 損 益 】	11,901,845	6.8	35,724	415,346	531,582	1,474,931	1,063,735	1,501,787	19,261	-324,006	32,796	2,411,390	1,687,591	3,051,708
貸 倒 引 当 金 戻 入	122,000	0.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	122,000
[臨 時 利 益]	122,000	0.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	122,000
固 定 資 産 除 去 損	20,758	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,758
[臨 時 費 用]	20,758	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,758
【 特 別 損 益 】	101,242	0.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101,242
【 税 引 前 当 期 純 利 益 】	12,003,087	6.9	35,724	415,346	531,582	1,474,931	1,063,735	1,501,787	19,261	-324,006	32,796	2,411,390	1,687,591	3,152,950
法人税、住民税及び事業税	3,215,700	1.8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,215,700
[法 人 税 等]	-3,215,700	-1.8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3,215,700
【 当 期 純 利 益 】	8,787,387	5.0	35,724	415,346	531,582	1,474,931	1,063,735	1,501,787	19,261	-324,006	32,796	2,411,390	1,687,591	-62,750

補助残高推移表

(医) ●●●● クリニック

(決算仕訳を含む)
平成23年01月 ～ 平成23年12月
(単位：円)

保険未収入金

		計	0 1 月	0 2 月	0 3 月	0 4 月	0 5 月	0 6 月	0 7 月	0 8 月	0 9 月	1 0 月	1 1 月	1 2 月
社 保 支 払 基 金	前残	8,369,786	8,369,786	8,740,990	8,224,078	8,255,837	9,101,128	9,678,428	10,055,649	9,301,952	8,019,266	7,634,711	9,486,503	10,525,066
	借方	54,446,350	4,386,321	3,837,757	4,418,080	4,729,566	4,995,380	5,068,247	4,241,683	3,777,583	3,857,128	5,629,375	4,895,691	4,609,539
	貸方	53,380,542	4,015,117	4,354,669	4,386,321	3,884,275	4,418,080	4,691,026	4,995,380	5,060,269	4,241,683	3,777,583	3,857,128	5,699,011
	残高	9,435,594	8,740,990	8,224,078	8,255,837	9,101,128	9,678,428	10,055,649	9,301,952	8,019,266	7,634,711	9,486,503	10,525,066	9,435,594
国 保 連 合 会	前残	11,853,671	11,853,671	10,990,817	10,284,021	11,187,708	12,558,740	12,974,396	12,833,807	12,483,426	12,222,638	12,323,430	12,929,205	12,892,877
	借方	77,303,713	5,287,867	5,372,740	6,505,674	6,629,907	6,923,793	6,541,945	6,256,829	6,163,562	6,575,844	6,919,837	6,702,068	7,423,647
	貸方	75,814,381	6,150,721	6,079,536	5,601,987	5,258,875	6,508,137	6,682,534	6,607,210	6,424,350	6,475,052	6,314,062	6,738,396	6,973,521
	残高	13,343,003	10,990,817	10,284,021	11,187,708	12,558,740	12,974,396	12,833,807	12,483,426	12,222,638	12,323,430	12,929,205	12,892,877	13,343,003
科 目 計	前残	20,223,457	20,223,457	19,731,807	18,508,099	19,443,545	21,659,868	22,652,824	22,889,456	21,785,378	20,241,904	19,958,141	22,415,708	23,417,943
	借方	131,750,063	9,674,188	9,210,497	10,923,754	11,359,473	11,919,173	11,610,192	10,498,512	9,941,145	10,432,972	12,549,212	11,597,759	12,033,186
	貸方	129,194,923	10,165,838	10,434,205	9,988,308	9,143,150	10,926,217	11,373,560	11,602,590	11,484,619	10,716,735	10,091,645	10,595,524	12,672,532
	残高	22,778,597	19,731,807	18,508,099	19,443,545	21,659,868	22,652,824	22,889,456	21,785,378	20,241,904	19,958,141	22,415,708	23,417,943	22,778,597

補助残高推移表

(医) ●●●● クリニック
短期貸付金

(決算仕訳を含む)
平成23年01月 ～ 平成23年12月
(単位：円)

		計	0 1 月	0 2 月	0 3 月	0 4 月	0 5 月	0 6 月	0 7 月	0 8 月	0 9 月	1 0 月	1 1 月	1 2 月
そ の 他	前残	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	借方	5,469,603	240,492	797,506	198,147	221,817	1,203,621	213,435	230,028	821,966	241,623	256,330	826,052	218,586
	貸方	5,469,603	240,492	797,506	198,147	221,817	1,203,621	213,435	230,028	821,966	241,623	256,330	826,052	218,586
	残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
科 目 計	前残	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	借方	5,469,603	240,492	797,506	198,147	221,817	1,203,621	213,435	230,028	821,966	241,623	256,330	826,052	218,586
	貸方	5,469,603	240,492	797,506	198,147	221,817	1,203,621	213,435	230,028	821,966	241,623	256,330	826,052	218,586
	残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

補助残高推移表

(医) ●●●● クリニック
長期前払費用

(決算仕訳を含む)
平成23年01月 ～ 平成23年12月
(単位：円)

		計	0 1 月	0 2 月	0 3 月	0 4 月	0 5 月	0 6 月	0 7 月	0 8 月	0 9 月	1 0 月	1 1 月	1 2 月
大 同 生 命	前残	2,111,400	2,111,400	2,158,320	2,205,240	2,252,160	2,299,080	2,346,000	2,392,920	2,439,840	2,486,760	2,533,680	2,580,600	2,627,520
	借方	563,040	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920
	貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	残高	2,674,440	2,158,320	2,205,240	2,252,160	2,299,080	2,346,000	2,392,920	2,439,840	2,486,760	2,533,680	2,580,600	2,627,520	2,674,440
科 目 計	前残	2,111,400	2,111,400	2,158,320	2,205,240	2,252,160	2,299,080	2,346,000	2,392,920	2,439,840	2,486,760	2,533,680	2,580,600	2,627,520
	借方	563,040	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920	46,920
	貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	残高	2,674,440	2,158,320	2,205,240	2,252,160	2,299,080	2,346,000	2,392,920	2,439,840	2,486,760	2,533,680	2,580,600	2,627,520	2,674,440

補助残高推移表

(医) ●●●● クリニック

(決算仕訳を含む)
平成23年01月 ~ 平成23年12月
(単位: 円)

買掛金

		計	0 1 月	0 2 月	0 3 月	0 4 月	0 5 月	0 6 月	0 7 月	0 8 月	0 9 月	1 0 月	1 1 月	1 2 月
寿 薬 品	前残	100,338	100,338	176,106	82,173	170,268	126,126	171,066	94,983	212,751	106,428	161,028	116,403	172,431
	借方	1,690,101	100,338	176,106	82,173	170,268	126,126	171,066	94,983	212,751	106,428	161,028	116,403	172,431
	貸方	1,764,756	176,106	82,173	170,268	126,126	171,066	94,983	212,751	106,428	161,028	116,403	172,431	174,993
	残高	174,993	176,106	82,173	170,268	126,126	171,066	94,983	212,751	106,428	161,028	116,403	172,431	174,993
メ デ ィ ッ ク	前残	14,700	14,700	63,525	55,650	0	0	53,550	0	52,500	0	0	48,300	0
	借方	288,225	14,700	63,525	55,650	0	0	53,550	0	52,500	0	0	48,300	0
	貸方	328,125	63,525	55,650	0	0	53,550	0	52,500	0	0	48,300	0	54,600
	残高	54,600	63,525	55,650	0	0	53,550	0	52,500	0	0	48,300	0	54,600
ム ト ウ	前残	65,635	65,635	30,240	28,392	50,846	54,442	51,061	41,286	210,913	46,347	32,571	72,229	71,289
	借方	755,251	65,635	30,240	28,392	50,846	54,442	51,061	41,286	210,913	46,347	32,571	72,229	71,289
	貸方	733,086	30,240	28,392	50,846	54,442	51,061	41,286	210,913	46,347	32,571	72,229	71,289	43,470
	残高	43,470	30,240	28,392	50,846	54,442	51,061	41,286	210,913	46,347	32,571	72,229	71,289	43,470
ス ズ ケ ン	前残	6,107,315	6,107,315	6,531,544	4,820,303	6,357,855	6,247,145	6,978,530	6,652,387	6,051,884	6,217,129	6,678,664	7,102,021	7,573,576
	借方	77,318,353	6,107,315	6,531,544	4,820,303	6,357,855	6,247,145	6,978,530	6,652,387	6,051,884	6,217,129	6,678,664	7,102,021	7,573,576
	貸方	78,039,574	6,531,544	4,820,303	6,357,855	6,247,145	6,978,530	6,652,387	6,051,884	6,217,129	6,678,664	7,102,021	7,573,576	6,828,536
	残高	6,828,536	6,531,544	4,820,303	6,357,855	6,247,145	6,978,530	6,652,387	6,051,884	6,217,129	6,678,664	7,102,021	7,573,576	6,828,536
札幌臨床(検査)	前残	314,347	314,347	349,409	355,808	570,467	514,514	483,343	548,806	523,038	411,369	517,663	656,154	456,598
	借方	5,701,516	314,347	349,409	355,808	570,467	514,514	483,343	548,806	523,038	411,369	517,663	656,154	456,598
	貸方	5,723,060	349,409	355,808	570,467	514,514	483,343	548,806	523,038	411,369	517,663	656,154	456,598	335,891
	残高	335,891	349,409	355,808	570,467	514,514	483,343	548,806	523,038	411,369	517,663	656,154	456,598	335,891
明成メディカル	前残	0	0	14,543	42,945	9,996	0	9,996	0	0	9,996	19,446	19,992	19,992
	借方	106,922	0	14,543	42,945	9,996	0	9,996	0	0	0	9,450	9,996	9,996
	貸方	116,918	14,543	42,945	9,996	0	9,996	0	9,996	0	9,450	9,996	9,996	0
	残高	9,996	14,543	42,945	9,996	0	9,996	0	9,996	0	9,996	19,446	19,992	9,996
その他	前残	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	貸方	604	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	604
	残高	604	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	604
科 目 計	前残	6,602,335	6,602,335	7,165,367	5,385,271	7,159,432	6,942,227	7,747,546	7,337,462	7,051,086	6,791,269	7,409,372	8,015,099	8,293,886
	借方	85,860,368	6,602,335	7,165,367	5,385,271	7,159,432	6,942,227	7,747,546	7,337,462	7,051,086	6,781,273	7,399,376	8,005,103	8,283,890
	貸方	86,706,123	7,165,367	5,385,271	7,159,432	6,942,227	7,747,546	7,337,462	7,051,086	6,791,269	7,399,376	8,005,103	8,283,890	7,438,094
	残高	7,448,090	7,165,367	5,385,271	7,159,432	6,942,227	7,747,546	7,337,462	7,051,086	6,791,269	7,409,372	8,015,099	8,293,886	7,448,090

補助残高推移表

(医) ●●●● クリニック
未払金

(決算仕訳を含む)
平成23年01月 ~ 平成23年12月
(単位: 円)

		計	0 1 月	0 2 月	0 3 月	0 4 月	0 5 月	0 6 月	0 7 月	0 8 月	0 9 月	1 0 月	1 1 月	1 2 月
社 会 保 険 料	前残	976,962	976,962	0	0	0	452,521	0	0	486,915	0	0	0	0
	借方	1,916,398	976,962	0	0	0	452,521	0	0	486,915	0	0	0	0
	貸方	1,944,042	0	0	0	452,521	0	0	486,915	0	0	0	0	1,004,606
	残高	1,004,606	0	0	0	452,521	0	0	486,915	0	0	0	0	1,004,606
家 賃	前残	468,919	468,919	728,427	430,921	732,774	1,010,957	307,336	593,901	863,873	541,907	800,284	943,954	717,902
	借方	5,268,919	140,492	697,506	98,147	121,817	1,103,621	113,435	130,028	721,966	141,623	256,330	626,052	1,117,902
	貸方	4,800,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000
	残高	0	728,427	430,921	732,774	1,010,957	307,336	593,901	863,873	541,907	800,284	943,954	717,902	0
世 子	前残	0	0	0	1,285,621	2,571,242	0	0	0	0	0	0	1,800,000	0
	借方	4,371,242	0	0	0	2,571,242	0	0	0	0	0	0	1,800,000	0
	貸方	4,371,242	0	1,285,621	1,285,621	0	0	0	0	0	0	1,800,000	0	0
	残高	0	0	1,285,621	2,571,242	0	0	0	0	0	0	1,800,000	0	0
昭 彦	前残	0	0	0	318,800	637,600	0	318,800	0	0	0	0	400,000	0
	借方	1,356,400	0	0	0	637,600	0	318,800	0	0	0	0	400,000	0
	貸方	1,356,400	0	318,800	318,800	0	318,800	0	0	0	0	400,000	0	0
	残高	0	0	318,800	637,600	0	318,800	0	0	0	0	400,000	0	0
そ の 他	前残	6,930	6,930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	借方	6,930	6,930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	貸方	900,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	900,000
	残高	900,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	900,000
科 目 計	前残	1,452,811	1,452,811	728,427	2,035,342	3,941,616	1,463,478	626,136	593,901	1,350,788	541,907	800,284	3,143,954	717,902
	借方	12,919,889	1,124,384	697,506	98,147	3,330,659	1,556,142	432,235	130,028	1,208,881	141,623	256,330	2,826,052	1,117,902
	貸方	13,371,684	400,000	2,004,421	2,004,421	852,521	718,800	400,000	886,915	400,000	400,000	2,600,000	400,000	2,304,606
	残高	1,904,606	728,427	2,035,342	3,941,616	1,463,478	626,136	593,901	1,350,788	541,907	800,284	3,143,954	717,902	1,904,606

補助残高推移表

(医) ●●●● クリニック
預り金

(決算仕訳を含む)
平成23年01月 ～ 平成23年12月
(単位：円)

		計	0 1 月	0 2 月	0 3 月	0 4 月	0 5 月	0 6 月	0 7 月	0 8 月	0 9 月	1 0 月	1 1 月	1 2 月
源泉所得税	前残	0	0	0	470,899	470,359	0	0	517,468	0	469,139	0	29,220	0
	借方	5,613,850	470,619	0	470,899	945,538	470,549	0	988,147	0	938,988	0	947,226	381,884
	貸方	5,613,850	470,619	470,899	470,359	475,179	470,549	517,468	470,679	469,139	469,849	29,220	918,006	381,884
	残高	0	0	470,899	470,359	0	0	517,468	0	469,139	0	29,220	0	0
住民税	前残	0	0	0	0	0	0	0	206,200	0	202,600	0	53,300	0
	借方	1,421,800	0	0	0	0	0	0	408,800	0	405,200	0	405,200	202,600
	貸方	1,421,800	0	0	0	0	0	206,200	202,600	202,600	202,600	53,300	351,900	202,600
	残高	0	0	0	0	0	0	206,200	0	202,600	0	53,300	0	0
科目計	前残	0	0	0	470,899	470,359	0	0	723,668	0	671,739	0	82,520	0
	借方	7,035,650	470,619	0	470,899	945,538	470,549	0	1,396,947	0	1,344,188	0	1,352,426	584,484
	貸方	7,035,650	470,619	470,899	470,359	475,179	470,549	723,668	673,279	671,739	672,449	82,520	1,269,906	584,484
	残高	0	0	470,899	470,359	0	0	723,668	0	671,739	0	82,520	0	0

補助残高推移表

(医) ●●●● クリニック
地代家賃

(決算仕訳を含む)
平成23年01月 ～ 平成23年12月
(単位：円)

		計	0 1 月	0 2 月	0 3 月	0 4 月	0 5 月	0 6 月	0 7 月	0 8 月	0 9 月	1 0 月	1 1 月	1 2 月
そ の 他	前残	0	0	492,000	928,000	1,364,000	1,800,000	2,236,000	2,672,000	3,108,000	3,544,000	3,980,000	4,416,000	4,852,000
	借方	5,372,000	492,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	520,000
	貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	残高	5,372,000	492,000	928,000	1,364,000	1,800,000	2,236,000	2,672,000	3,108,000	3,544,000	3,980,000	4,416,000	4,852,000	5,372,000
科 目 計	前残	0	0	492,000	928,000	1,364,000	1,800,000	2,236,000	2,672,000	3,108,000	3,544,000	3,980,000	4,416,000	4,852,000
	借方	5,372,000	492,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	436,000	520,000
	貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	残高	5,372,000	492,000	928,000	1,364,000	1,800,000	2,236,000	2,672,000	3,108,000	3,544,000	3,980,000	4,416,000	4,852,000	5,372,000