償還財源算出表(現金貯金台帳)

氏名　大山太郎

平成27年度　～新元号2年度

項目			H27年実績	H28年計画	H28年実績	H29年計画	H29年実績	H30年計画	H30年実績	G1年計画	G1年実績	G2年計画	G2年実績	適用
前年度現金・貯金①(+)			100,000	111,000		410,200		93,900		249,400		12,100		
農業所得②(+)			362,850	353,019		1,141,015		1,641,590		621,912		1,237,801		
資産勘定調整③(+)			280,000	160,000	−	−3,208,000	−	−705,000	−	−485,000	−	−	−	
	未収金	発生(−)	100,000	80,000		110,000		60,000		50,000		−		
		回収(+)	50,000	80,000		100,000		150,000		70,000		−		
	資産の取得		340,000	150,000	−	−3,190,000	−	−795,000	−	−500,000	−	−	−	
	土地(+)	取得(−)	500,000	−		1,000,000		−		−		−		
		売却(+)	280,000	−		−		−		−		−		
	無形固定資産(+)	取得(−)	−	−		−		−		−		−		
		売却(+)	−	−		−		5,000		−		−		
	建設勘定(+)	取得(−)	50,000	−		−		−		−		−		
		売却(+)	610,000	−		−		−		−		−		
	建物構築物(+)	取得(−)	−	−		−		−		−		−		
		売却(+)	−	−		−		−		−		−		
	車両機械(+)	取得(−)	−	−		2,190,000		800,000		−		−		
		売却(+)	−	−		−		−		−		−		
	大動物(+)	取得(−)	−	−		−		−		500,000		−		
		売却(+)	−	150,000		−		−		−		−		
	果樹(+)	取得(−)	−	−		−		−		−		−		
		売却(+)	−	−		−		−		−		−		
	外部出資(−)		10,000	−10,000		8,000		−		5,000		−		
負債勘定調整④(+)			42,000	−15,000	−	−20,000	−	−10,000	−	−	−	5,000	−	
	未払金(+)	発生(+)	50,000	35,000		30,000		30,000		80,000		55,000		
		支払(−)	8,000	50,000		50,000		40,000		80,000		50,000		
決算調整⑤(＋)			−488,850	550,981	−	410,485	−	576,710	−	563,788	−	297,799	−	
	家事事業消費(−)		120,000	172,000		252,000		192,000		210,000		270,000		
	農産物棚卸(+)	期首(+)	−	−		2,500		3,500		−		−		
		期末(−)	−	2,500		3,500		−		−		−		
	農産物以外棚卸(+)	期首(+)	150,500	229,000		173,001		246,501		411,500		617,000		
		期末(−)	229,000	173,001		246,501		411,500		617,000		663,500		
	減価償却費の加算(+)		1,312,650	1,339,482		1,586,985		1,620,209		1,709,288		1,334,299		
	育成費用の減算(−)		1,603,000	700,000		860,000		690,000		730,000		720,000		
	育成中の収入の加算(+)		−	30,000		10,000		−		−		−		
差引⑥　①+②+③+④+⑤			296,000	1,160,000	−	−1,266,300	−	1,597,200	−	950,100	−	1,552,700	−	
事業主貸調整⑦(−)			1,510,000	1,520,000	−	1,560,000	−	1,718,000	−	1,670,000	−	1,680,000	−	
	家計費(食料費)(+)		635,000	575,000		515,000		550,000		550,000		550,000		
	住宅費(+)		50,000	50,000		50,000		60,000		60,000		60,000		
	水道光熱費(+)		15,000	15,000		15,000		20,000		20,000		20,000		
	教育費(+)		200,000	200,000		300,000		400,000		400,000		400,000		
	娯楽交際費(+)		50,000	60,000		70,000		70,000		70,000		70,000		
	生命建物共済掛金(+)	住宅用	110,000	110,000		110,000		110,000		110,000		110,000		
	社会保険料(+)		100,000	100,000		100,000		100,000		100,000		100,000		
	税金農業経営分除外(+)		50,000	100,000		100,000		100,000		100,000		100,000		
	借入金利息家計負担(+)		−	10,000		−		8,000		−		10,000		
	医療費		100,000	100,000		100,000		100,000		110,000		110,000		
	事業外費用		200,000	200,000		200,000		200,000		150,000		150,000		
	その他家計的支出(+)		−	−		−		−		−		−		
事業主借調整⑧(+)			1,505,000	1,450,200	−	1,300,200	−	1,100,200	−	1,102,000	−	1,102,000	−	
	事業外収益(+)		700,000	500,000		500,000		300,000		300,000		300,000		
	年金(+)		600,000	600,000		600,000		600,000		600,000		600,000		
	給料(+)		−	−		−		−		−		−		
	償却資産処分(現金)(+)	現金売買損益	−	150,000		−		−		−		−		
	受取利息(+)		5,000	200		200		200		2,000		2,000		
	その他収益		200,000	200,000		200,000		200,000		200,000		200,000		
(差引)償還財源⑨　⑥−⑦+⑧ (現金貯金残)			291,000	1,090,200	−	−1,526,100	−	979,400	−	382,100	−	974,700	−	
償還財源過不足計算														
	借入金借入額⑩(+)		250,000	−	−	2,200,000	−	−	−	210,000	−	−	−	
	長期借入金	新規借入(+)	−	−		2,000,000		−		−		−		
	短期借入金	新規借入(+)	250,000	−		200,000		−		210,000		−		
	借入金償還額⑪(−)		430,000	680,000	−	580,000	−	730,000	−	580,000	−	510,000	−	
	長期借入金	年償還額(+)	430,000	430,000		580,000		530,000		580,000		300,000		
	短期借入金	年償還額(+)	−	250,000		−		200,000		−		210,000		
返済後経営余裕金(残金)⑫　⑨+⑩−⑪			111,000	410,200	−	93,900	−	249,400	−	12,100	−	464,700	−	
	借入金残高		1,620,000											
	長期借入金	残高	1,370,000	940,000		2,360,000		1,830,000		1,250,000		950,000		
	短期借入金	残高	250,000	−		200,000		−		210,000		−		