UITWERKINGEN
VAN
BALANSOPGAVEN

VERZAMELING OPGAVEN HOOFDZAKELIJK ONTLEEND AAN EXAMENS TEN DIENSTE VAN CANDIDATEN VOOR DE VERSCHILLENDE HANDELSWETENSCHAPPELIJKE EXAMENS IN NEDERLANDSCH-INDIË

DOOR

A. P. F. MICHEL
ACCOUNTANT EN LEERAAR M.O.
TE SEMARANG

VIERDE, HERZIENE EN VEEL VERMEERDERDE DRUK

Lembaga Kebudajaan
Indonesia

V-225 A.

T. VAN DORP & Co N.V.
RANG ⁄ SOERABAIA ⁄ BANDOENG
1931

PERPUSTAKAAN NASIONAL

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

V 225-a
NO 1

UITWERKINGEN VAN BALANSOPGAVEN

VERZAMELING OPGAVEN HOOFDZAKELIJK ONTLEEND AAN EXAMENS TEN DIENSTE VAN CANDIDATEN VOOR DE VERSCHILLENDE HANDELSWETENSCHAPPELIJKE EXAMENS IN NEDERLANDSCH-INDIË

DOOR

A. P. F. MICHEL
ACCOUNTANT EN LEERAAR M.O.
TE SEMARANG

VIERDE, HERZIENE EN VEEL VERMEERDERDE DRUK

PERPUSTAKAAN NASIONAL RI.

G. C. T. VAN DORP & Co N.V.
SEMARANG ⁄ SOERABAIA ⁄ BANDOENG
1931

BAT. GENOOTSCHAP VAN K. EN W.
PERPUSTAKAAN NASIONAL

PERPUSTAKAAN NASIONAL

VOORBERICHT VAN DEN EERSTEN DRUK

In afwijking van de gewoonte om alleen de uitgewerkte balansen en resultaten te geven, heb ik in mijne „Uitwerkingen van Balans-Opgaven" zoo goed als altijd naast de „Voorafgaande journaalposten" het ontstaan der cijfers volledig aangegeven, hetwelk collega's bij het nazien van werkstukken zeer veel moeite zal besparen en tevens de studeerenden, die in het landelijke werkzaam zijn, dus moeielijk mondelinge lessen kunnen volgen, ten goede zal komen. Het onbegrepen naschrijven is door deze uitwerkingen bijna niet meer mogelijk.

De Schrijver.

SEMARANG, Mei 1924.

VOORBERICHT VAN DEN VIERDEN DRUK

Nog meer, dan in vorige uitgaven het geval was, zijn de voorafgaande bewerkingen, ter samenstelling der balansen en verlies- en winstrekeningen, tot in onderdeelen uitgevoerd, vertrouwende de gebruikers van „Balansopgaven" daarmede gediend te hebben.

MICHEL

SEMARANG, April 1931.

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

PERPUSTAKAAN NASIONAL R.I.
Tanggal : 28-6-2010
Nomor induk : 294 /PN-Mus
BIB-ID : 7196460
ITEM-ID : 21210358 3
Asal : Museum Pusat

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

SEMARANG, 31 December 1922

Fol. Gr. B.	REKENINGEN	Saldibalans		Resultaten		Balans	
		Debet	Credit	Verlies	Winst	Activa	Passiva
1	Kapitaal		f 171.791 22				f 171.791 22
2	Gebouwen	f 65.000 —		f 2.600 —		f 62.400 —	
3	Kas	„ 6.920 05				„ 6.920 05	
4	Rijst		„ 23.436 01		f 35.754 51	„ 12.318 50	
5	Suiker	„ 22.612 84			„ 39.580 91	„ 62.193 75	
6	H. Oemar		„ 36.558 04				„ 36.558 04
7	Oei Boen Soei		„ 9.079 —				„ 9.079 —
8	C. Meijer	„ 9.304 84				„ 9.304 84	
9	G. F. Rako	„ 21.001 25				„ 21.001 25	
10	Privé	„ 15.201 31				„ 15.201 31	
11	Onkosten	„ 78.511 98		„ 80.661 98			„ 2.150 —
12	Intrest		„ 521 08		„ 974 28	„ 453 20	
13	Effecten	„ 12.183 75			„ 266 25	„ 12.450 —	
14	Bank	„ 10.649 33				„ 10.649 33	
	Saldo verlies				„ 6.686 03	„ 6.686 03	
		f 241.385 35	f 241.385 35	f 83.261 98	f 83.261 98	f 219.578 26	f 219.578 26

2

		Verlies- en Winst		Balans	
2	Kas	f 2,50		f 3.099,30	
4	Javabank.			,, 61.215,95	
6	Bankver. B. B. Tj.				f 25.618,93
8	Goed. en Kant.	,, 5.500,—		,, 104.500,—	
10	Rijst		f 20.706,50	,, 42.318,63	
12	Suiker.		,, 60.395,42	,, 48.601,80	
14	Lastman & Co.			,, 7.803,15	
16	Tan Siok Ik			,, 21.216,71	
18	Hoffm. en Drechsler				,, 12.587,45
26	Onkosten	,, 65.725,49			,, 675,23
28	Intrest.		,, 403,35	,, 1.215,60	,, 500,—
30	Goedanghuur etc.		,, 6.713,13	,, 425,—	,, 137,50
32	Kapitaal				,, 233.886,62
	Saldo Winst	,, 16.990,41			,, 16.990,41
		f 88.218,40	f 88.218,40	f 290.396,14	f 290.396,14

3

3	Kas			f 218,33	
5	Goedangs	f 1.168,—		,, 13.432,—	
7	Gebouw	,, 2.287,50		,, 43.462.50	
9	Inventaris	,, 560,—		,, 2.000,—	
11	Auto	,, 1.125,—		,, 3.375,—	
13	Manufacturen		f 32.749,53	,, 19.932,36	
15	Prov. en Dranken.	,, 3.320,17		,, 8.315,—	
17	Kramerijen		,, 20.479,42	,, 13.296,57	
19	Debiteuren			,, 20.736,50	
23	Crediteuren				f 23.999,98
27	Hypotheek o/g				,, 30.000,—
29	Onkosten	,, 37.274,79			,, 383,60
31	Intrest.	,, 653,73		,, 629,27	,, 450,—
33	Privé			,, 8 787,42	
35	Kapitaal				,, 96.000,—
37	Soerab. Bank			,, 21.261,15	
39	Provisie	,, 2.745,99			,, 518,75
	Saldo Winst	,, 4.093,77			,, 4.093,77
		f 53.228,95	f 53.228,95	f 155.446,10	f 155.446,10

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Intrest V. en W.				Intrest Balans			
Saldo	ƒ	833,—	37) 629,27	37)	629,27	27)	450,—
27)	,,	450,—					
	ƒ	1.283,—					
	,,	629,27					
Saldo verl.	ƒ	653,73					

4

		Proefbalans		Saldibalans	
1	Kapitaal . .		ƒ 36.189,—		ƒ 36.189,—
2	Kas	ƒ 316.219,35	,, 309.793,76	ƒ 6.425,59	
3	Bank . . .	,, 436.137,22	,, 503.215,43		,, 67.078,21
4	Auto's . . .	,, 629.812,16	,, 622.741,91	,, 7.070,25	
5	Auto - onderd.	,, 89.616,74	,, 91.201,03		,, 1.584,29
6	Benzine, enz.	,, 92.410,80	,, 103.162,12		,, 10.751,32
7	Debiteuren .	,, 118.812,41	,, 109.233,57	,, 9.578,84	
8	Crediteuren .	,, 715,213.63	,, 717.216,53		,, 2.002,90
9	Huren . . .	,, 12.001,80		,, 12.001,80	
10	Onkosten . .	,, 24.218,77	,, 393,25	,, 23.825,52	
11	Intrest . . .	,, 4.185,—	,, 47,83	,, 4.137,17	
12	Loonen. . .	,, 18.765,17		,, 18.765,17	
13	Privé Lakscha	,, 11.226,38		,, 11.226,38	
14	Accepten . .	,, 24.575,—		,, 24.575.—	
		ƒ 2.493.194,43	ƒ 2.493.194,43	ƒ 117.605,72	ƒ 117.605,72

4a

Balans

2	Kas	ƒ	6.425,59	1	Kapitaal . . .	ƒ	36.189,—
4	Auto's	,,	45.825,—	3	Bank	,,	67.078,21
5	Auto - onderdeelen	,,	11.206,80	8	Crediteuren . .	,,	2.002,90
				11	Intrest	,,	3.916,85
6	Benzine enz.. .	,,	5.892,65	12	Loonen . . .	,,	367,85
7	Debiteuren . .	,,	8.253,84		Winst	,,	4.250,60
9	Huren	,,	1.000,15				
13	Privé Lakscha .	,,	10.626,38				
14	Accepten . . .	,,	24.575,—				
		ƒ	113.805,41			ƒ	113.805,41

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Verlies- en Winst

7	Debiteuren . .	*f*	1.325,—	4	Auto's	*f*	38.754,75
9	Huren . . .	„	11.001,65	5	Auto-onderdeelen	„	12.791,09
10	Onkosten. . .	„	24.425,52	6	Benzine, enz. .	„	16.643,97
11	Intrest . . .	„	8.054,02				
12	Loonen . . .	„	19.133,02				
	Winst. . . .	„	4.250,60				
		f	68.189,81			*f*	68.189,81

Voorafgaande journaalpost:

10. Onkosten . . . . *f* 600,—
13. Aan Privé Lakscha . . . . . *f* 600,—

Opmerkingen:

Vooruitbetaalde huur is voor *f* 1000,— plus 15 cts. aan plakzegel opgenomen.

Privé Lakscha kan bij afsluiting niet naar Kapitaal worden overgebracht, omdat Lakscha niet de eigenaar der zaak is, dus de zaak een gewone vordering op hem heeft.

5

1. Kas

21.385,60	192.716,32
251.816,17	71.833,76
82.715,23	28.615,23
1.286,55	8.572,91
	9.312,25
	35.000,—

2. Bank

35.000,—	6000,—

3. Goederen

42.816,23	82.715,23
71.833,76	254.731,26
193.516,89	

4. Debiteuren

12.618,63	251.816,17
254.731,26	

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

5. Crediteuren

192.716,32	8.617,91
	193.516,89

6. Onkosten

28.615,23	618,22
8.572,91	

7. Kapitaal

	61.584,33

8. Interest

	1.286,55

9. Privé

9.312,25	

		Proefbalans		Saldibalans	
1	Kas	*f* 357.203,55	*f* 346.050,47	*f* 11.153,08	
2	Bank. . . .	„ 35.000,—	„ 6.000,—	„ 29.000,—	
3	Goederen . .	„ 308.166,88	„ 337.446,49		*f* 29.279,61
4	Debiteuren .	„ 267.349,89	„ 251.816,17	„ 15.533,72	
5	Crediteuren .	„ 192.716,32	„ 202.134,80		„ 9.418,48
6	Onkosten . .	„ 37.188,14	„ 618,22	„ 36.569,92	
7	Kapitaal . .		„ 61.584,33		„ 61.584,33
8	Intrest . . .		„ 1.286,55		„ 1.286,55
9	Privé . . .	„ 9.312,25		„ 9 312,25	
		f 1.206.937,03	*f* 1.206.937,03	*f* 101.568,97	*f* 101.568,97

6. Onkosten is te verdeelen in { Alg. onkosten *f* 7.954,69 / Loonen, enz. „ 28.615,23 } *f* 36.569,92

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

5a

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kas	*f* 12,—		*f* 11.141,08	
2	Bank . . .			„ 29.000,—	
3	Goederen . .		*f* 67.895,45	„ 38.615,84	
4	Debiteuren .	„ 235,80		„ 15.297,92	
5	Crediteuren .				*f* 9.418,48
6	Onkosten . .	„ 36.005,72		„ 800,—	„ 235,80
7	Kapitaal . .				„ 61.584,33
8	Intrest . . .		„ 1.831,55	„ 545,—	
9	Privé . . .			„ 9.312,25	
	Winst . . .	„ 33.473,48			„ 33.473,48
		f 69.727,—	*f* 69.727,—	*f* 104.712,09	*f* 104.712,09

6

		Verlies- en Winst			
2	Gebouwen . . .	*f* 5.900,—	1	Kas	*f* 4,50
5	Debiteuren . . .	„ 552,—	3	Goederen . . .	„ 49.832,73
7	Intrest.	„ 4.393,26			
8	Onkosten . . .	„ 14.174,85			
11	Winst	„ 24.817,12			
		f 49.837,23			*f* 49.837,23

PERPUSTAKAAN NASIONAL

7

		Verlies- en Winst		Balans	
2	Kapitaal . .				ƒ 20.181,91
4	Kas			1.081,35	
6	Bank. . . .			„ 25.670,—	
8	Schrijfmach. .		ƒ 32.696,65	„ 30.515,—	
10	Kantoorben. .		„ 4.311,50	„ 8.626,50	
12	Papier, enz. .		„ 361.75	„ 2.181,75	
14	Reparaties . .		„ 5.828,98		
16	Loonen . . .	ƒ 5.464,—			
18	Onkosten . .	„ 5.196,80			
20	Intrest . .		„ 930,65	„ 513,40	
22	Huren . . .	„ 7.200,—			
24	Provisies . .		„ 6.189,20		
26	Debiteuren. .	„ 315,75		„ 4.299,40	
28	Crediteuren .				„ 23.215,81
30	Schrijfm. huur.		„ 2.175,—	„ 25,—	
32	Loontijpwerk .		„ 7.382,50		
34	Privé . . .			„ 12.185,—	
	Saldo Winst .	„ 41.699,68			„ 41.699,68
		ƒ 59.876,23	ƒ 59.876,23	ƒ 85.097,40	ƒ 85.097,40

Voorafgaande journaalposten:

14.	Reparaties.	ƒ 3.281,—	
16.	Aan Loonen		ƒ 3.281,—
14.	Reparaties	„ 615,20	
18.	Aan Onkosten		„ 615,20

8

Balans

2	Kas	ƒ 126,15	1	Kapitaal . . .	ƒ	78.583,62
3	Bank	„ 34.218,49	7	Crediteuren. .	„	23.609,76
4	Gebouwen . .	„ 42.000,—	9	Intrest . . .	„	1.376,98
5	Goederen . .	„ 15.792,36	11	Hypotheek . .	„	32.500,—
6	Debiteuren . .	„ 22.571,07				
8	Provisie . . .	„ 887,62				
10	Onkosten . .	„ 2.007,77				
12	Verlies . . .	„ 18.466,90				
		ƒ 136.070,36			ƒ	136.070,36

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

9

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kas			f 2.618,99	
2	Bank			„ 41.225,37	
3	Huis en werkpl.	f 1.784,60		„ 33.907,48	
4	Meubilair		f 47.745,28	„ 48.565,—	
5	Rompen		„ 9.676,54	„ 10.891,80	
6	Hout	„ 2.483,24		„ 10.210,—	
7	Glas	„ 131,23		„ 3.650,—	
8	Gereedschap	„ 254,64		„ 1.018,54	
9	Koperwerk	„ 15,29		„ 1.600,—	
10	Stoffeering	„ 142,41		„ 5.550,—	
11	Werkbanken	„ 293,09		„ 2.637,76	
12	Debiteuren	„ 485,15		„ 7.931,10	
13	Crediteuren				f 12.219,63
14	Loonen	„ 14.640,69			„ 27,50
15	Onkosten	„ 3.695,53		„ 29,35	
16	Intrest		„ 1.496,53	„ 705,26	
17	Privé			„ 13.264,21	
18	Kapitaal				„ 136.565,25
	Saldo Winst.	„ 34.992,48			„ 34.992,48
		f 58.918,35	f 58.918,35	f 183.804,86	f 183.804,86

10

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kas	f 10,—		f 990,—	
2	Gebouwen	„ 400,—		„ 19.600,—	
3	Hypotheek o/g.				f 10.000,—
4	Inventaris	„ 200,—		„ 1.800,—	
5	Ned. Ind. Handelsb.				„ 3.000,—
6	Effecten	„ 500,—		„ 12.500,—	
7	Prolongatie o/g				„ 2.000,—
8	Debiteuren			„ 21.500,—	
9	Goederen		f 27.000,—	„ 25.500,—	
10	Privé			„ 8.000,—	
11	Onkosten	„ 9.900,—		„ 920,—	„ 320,—
12	Goederen o/Bombay.		„ 2.900,—	„ 3.000,—	
13	„ van Ch. Tr. Cy.				„ 1.000,—
14	Provisie		„ 1.550,—	„ 50,—	
15	Intrest	„ 1.705,—			„ 105,—
16	Bombay en Co. m/r.	„ 15,—		„ 400,—	
17	China Trading Cy. m/r.		„ 36,—	„ 11,—	
18	Goederen onder Ch. Tr. Cy			„ 300,—	
19	Kapitaal				„ 54.390,—
20	Crediteuren				„ 5.000,—
	Saldo Winst.	„ 18.756,—			„ 18.756,—
		f 31.486,—	f 31.486,—	f 94.571,—	f 94.571,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

11

Saldibalans

1	Kas	*f*	2.187,04		
2	Bank	,,	41.312,73		
3	Gebouwen	,,	50.000,—		
4	Kapitaal			*f*	99 616,47
5	Goederen			,,	18.591,94
6	Debiteuren	,,	13.762,42		
7	Crediteuren			,,	14.913,24
8	Te betalen wissels			,,	7.650,—
9	Onkosten	,,	31.075,55		
10	Intrest			,,	902,04
11	Provisie	,,	3.335,95		
		f	141.673,69	*f*	141.673,69

12

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kapitaal				*f* 21.320,67
2	Kas	*f* 2,50		*f* 325,—	
3	Machines, enz.			,, 18.820,—	
4	Letters, enz.			,, 8.450,—	
5	Papier	,, 22.589,94		,, 7.875,60	
6	Bankier				,, 2.580,79
7	Debiteuren			,, 4.588,48	
8	Crediteuren				,, 4.790,45
9	Onkosten	,, 10.223,64		,, 34,65	,, 126,80
10	Loonen	,, 8.624,60			
11	Salarissen	,, 7.500,—			
12	Kantooronkosten	,, 1.588,75			,, 28,75
13	Handelsdrukwerk		*f* 39.652,50	,, 1.367,50	
14	Boekdrukkerij		,, 26.065,—	,, 2.315,—	
15	Agentsch. „De Bode"		,, 301,50		,, 575,—
16	Privé G. de Bruin			,, 5.785,80	
17	Afschrijvingsrek.	,, 3.572,—			,, 10.022,—
18	Inkt	,, 1.513,25		,, 286,75	
	Saldo Winst	,, 10.404,32			,, 10.404,32
		f 66.019,—	*f* 66,019,—	*f* 49.848,78	*f* 49.848,78

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Voorafgaande journaalposten :

Bankier	*f* 1.036,52		
Aan Debiteuren		*f*	1.036,52
Onkosten	„ 156.43		
Aan Bankier		„	156,43

Onkosten V. W.		Onkosten Balans.	
9.975,06	34,65	34,65	126,80
156.43			
126,80			
10.258,29			
34,65			
10.223,64			

Afschrijvingsrek. V. W.		Afschrijvingsrek. Balans	
1.882,—			6.450,—
1.690,—			3.572,—
3.572,—			10.022,—

13

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kas			*f* 834,42	
2	Bank			„ 21.263,47	
3	Provisiën, etc. .		*f* 8.234,34	„ 9.215,60	
4	Manufacturen .		„ 31.799,20	„ 29.618,86	
5	Schoenwerk. .		„ 238,42	„ 2.512, -	
6	Druk. benood.		„ 34.857,24	„ 38.319,85	
7	Goed. in Cons. .		„ 1.983,65		
8	„ „ Comm.				*f* 24.825,79
9	Provisie . . .		„ 3.627,21	„ 993,03	
10	Intrest. . . .		„ 482,38	„ 315,25	„ 143,—
11	Onkosten. . .	*f* 22.228,22		„ 422,35	„ 239,95
12	Debiteuren . .	„ 3.390,11		„ 46.443,30	
13	Crediteuren . .				„ 60.817,46
14	Te innen wissels			„ 42.035,16	
15	Schwartz en Potak H/R . .				„ 31.212,55
16	Kapitaal . . ,				„ 40.300,68
17	Vergoed. v. kantoorhuur . .		„ 2.413,50		
18	Reiskosten . .	„ 10.037,15			„ 215,85
19	Privé			„ 13.762,45	
	Saldo Winst. .	„ 47.980,46			„ 47.980,46
		f 83.635,94	*f* 83.635,94	*f* 205 735,74	*f* 205.735,74

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Intrest V. en W.

143,—	310,13
	315,25
	625,38
	143,—
	482,38

Intrest Balans

315,25	143,—

Onkosten V. en W.

22.410,62	350,15
175,15	72,20
64,80	422,35
22.650,57	
422,35	
22.228,22	

Onkosten Balans

350,15	175,15
72,20	64,80
422,35	239,95

14

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kapitaal . .				f 94.108,75
2	Kas	f 3,16		f 1.385,—	
3	Bank . . .			,, 23.212,24	
4	Kantoorgeb. .			,, 42.987,50	
5	Goedangs . .			,, 63.149,20	
6	Goederen . .		f 101.050,66	,, 86.359,83	
7	Goed. o/ Drechsler. .	,, 670,26			
8	,, V/François				,, 35.218,65
9	Drechsler en Green. . .		,, 30,13	,, 18.395,13	
10	G. François .				,, 27.735,25
11	Debiteuren .			,, 25.583,53	
12	Crediteuren .				,, 52.355,27
13	Dub. Debiteuren. . . .	,, 629,80		,, 4.967,01	
14	Provisie . .		,, 7.030,10	,, 704,37	
15	Intrest . . .		,, 1.344,49	,, 575,43	,, 149,46
16	Loonen en Sal.	,, 34.135,—		,, 65,—	
17	Expl. Goedangs . . .		,, 1.562,70	,, 112,50	,, 216,—
18	Expl. kantoorgeb. . . .		,, 3.037,50	,, 350,—	
19	Alg. onkosten	,, 12.802,64		,, 451,50	,, 35,18
20	Te innen wissels. . . .			,, 3.215,97	
21	Te innen wis. in frs. . . .		,, 5,93	,, 4.125,—	
	Saldo Winst.	,, 65.820,65			,, 65.820,65
		f 114.061.51	f 114.061,51	f 275.639,21	f 275.639,21

PERPUSTAKAAN NASIONAL RI
PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Voorafgaande journaalposten:

Dubieuse Debiteuren	*f* 1.236,18		
Aan Debiteuren		*f* 1.236,18	
Exploitatie Goedangs	„ 4.030,80		
Aan Goedangs		„ 4.030,80	
Exploitatie Kantoorgebouw	„ 2.262,50		
Aan Kantoorgebouw		„ 2.262,50	

Intrest V. en W.		Intrest Balans		Expl. Goed. V. en W.	
136,46	918,52	436,54	136,46	4.030,80	5.697,—
13,—	436,54	138,89	13,—	216,—	112,50
149,46	138,89	575,43	149,46	4.246,80	5.809,50
	1.493,95				4.246,80
	149,46				1.562,70
	1.344,49				

Onkosten V. en W.		Onkosten Balans		Expl. Goed. Balans	
13.218,96	365,—	365,—	35,18	112,50	216,—
35,18	86,50	86,50			
13.254,14	451,50	451,50			
451,50					
12.802,64					

15

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kapitaal				*f* 113.823,52
2	Toko en Goedang .			*f* 55.700,—	
3	Kas	*f* 2,—		„ 1.830,15	
4	Provisiën		*f* 45.569,17	„ 62.814,80	
5	Dranken		„ 7.969,25	„ 12.970,75	
6	Bat. Bank, Deposito			„ 15.000,—	
7	„ „ Giro . .			„ 6.140,06	
8	Voorschot Deposito				„ 9.000,—
9	Debiteuren		„ 30,—	„ 40.780,22	
10	Dub. Debiteuren .	„ 316,42		„ 10.373,18	
11	Credit, in Indië . .				„ 2.183,40
12	„ „ Holland.		„ 6,45		„ 12.824,97
13	„ „ Australië		„ 3,60		„ 9.742,12
14	Intrest	„ 547,04		„ 722,36	„ 735,—
15	Vrachten en Rechten	„ 3.247,64			
16	Salariss. en Loonen	„ 23.413,—			„ 815,—
17	Grobakh. Koelieloon	„ 1.081,23			
18	Div. Onkosten . .	„ 6.213,63		„ 27,55	
19	Privé			„ 13.862,45	
21	Hypotheek o/g. .				„ 35.000,—
22	Afschr. T. en Goed.	„ 1.000,—			„ 16.700,—
23	Voorschotten Pers..			„ 705,—	
24	Commissies . . .		„ 2.345,—		
25	Afschr. Dub. Deb.	„ 2.074,64			„ 2.074,64
	Saldo Winst . . .	„ 18.027,87			„ 18.027,87
		f 55.923,47	*f* 55.923,47	*f* 220.926,52	*f* 220.926,52

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Debiteuren fol. 9.

	Saldo Saldi-balans	ƒ 42.815,64
ƒ 12.370,80 N. crt à 100½	ƒ 12.432,65	
£ 1.200,— à 12,10	„ 14.520,—	
Over te boeken naar fol. 10. . . .	„ 2.065,42	
Saldo Ind. crt. nominaal	„ 13.827,57	„ 42.845,64
	Koerswinst	ƒ 30.—

Saldo Debiteuren:

ƒ 12.432,65
„ 14.520,—
„ 13.827,57
ƒ 40.780,22

Nominale waarde Debiteuren Ind. crt.	ƒ 13.827,57
Contante „ „ „ „	„ 13.617,57
Disconto . .	ƒ 210,—

Voorafgaande journaalposten:

14.	Interest	ƒ 341,25		
7.	Aan Bat. Bank Giro . .		ƒ 341,25	
10.	Dub. Debiteuren	„ 2.065,42		
9.	Aan Debiteuren		„ 2.065,42	
16.	Salarissen en Loonen . .	„ 50,—		
22.	Aan Voorschotten Pers. .		„ 50,—	

14. Intrest V. en W.

ƒ 193,15	ƒ 625,—
„ 341,25	„ 97,36
„ 525,—	ƒ 722,36
„ 210,—	
ƒ 1.269,40	
„ 722,36	
ƒ 547,04	

14. Intrest Balans

ƒ 625,—	ƒ 525,—
„ 97,36	„ 210,—
ƒ 722,36	ƒ 735,—

16

Goederen

8.912,54	22.968,37
10.612,44	*) 49.827,01
**) 32.804,05	
52.329,03	72.795,38

Debiteuren

4.218,60	50.127,34
49.827,01	
54.045,61	

Crediteuren

32 618,19	6.896,41
	**) 32.804,05
	39.700,46

Kas

4.865,27	10.612,44
22.968,37	32.618,19
50.127,34	5.308,67
43,25	14.211,15
	7.045,25
78.004,23	69.795,70

Onkosten

14.211,15	43,25

Bank

5.308,67	800,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Privé	Auto
7.045,25	800,—

Berekening Kapitaal 1 Januari 1922

Kas	ƒ	4.865,27
Goederen	,,	8.912,54
Debiteuren	,,	4.218,60
Huis	,,	15.000,—
	ƒ	32.996,41
Crediteuren	,,	6.896,41
	ƒ	26.100,—

*) Berekening verkochte goederen op crediet:

betaling van debiteuren	ƒ	50.127,34
saldo te vorderen op 1 Jan.	,,	4.218,60
	ƒ	45.908,74
saldo te vorderen op 31 Dec.	,,	3.918,27
	ƒ	49.827,01

**) Berekening gekochte goederen op crediet:

betaling aan crediteuren	ƒ	32.618,19
saldo te batalen op 1 Jan.	,,	6.896,41
	ƒ	25.721,78
saldo te betalen op 31 Dec.	,,	7.082,27
	ƒ	32.804,05

	Proefbalans		Saldibalans	
Kas	ƒ 78.004,23	ƒ 69.795,70	ƒ 8.208,53	
Goederen	,, 52.329,03	,, 72.795,38		ƒ 20.466,35
Debiteuren	,, 54.045,61	,, 50.127,34	,, 3.918,27	
Crediteuren	,, 32.618,19	,, 39.700,46		,, 7.082,27
Onkosten	,, 14.211,15	,, 43,25	,, 14.167,90	
Bank	,, 5.308,67	,, 800,—	,, 4.508,67	
Privé	,, 7.045,25		,, 7.045,25	
Auto	,, 800,—		,, 800,—	
Huis	,, 15.000,—		,, 15.000,—	
Kapitaal		,, 26.100,—		,, 26.100,—
	ƒ 259.362,13	ƒ 259.362,13	ƒ 53.648,62	ƒ 53.648,62

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

	Verlies- en Winst		Balans	
Kas	f 0,20		f 8.208,33	
Goederen		f 30.331,98	,, 9.865,63	
Debiteuren			,, 3.918,27	
Crediteuren				f 7.082,27
Onkosten	,, 14.167,90			
Bank			,, 4.508,67	
Privé			,, 7.045,25	
Auto			,, 800,—	
Huis	,, 2.000,—		,, 13.000,—	
Kapitaal				,, 26.100,—
Intrest		,, 161,25	,, 161,25	
Saldo Winst.	,, 14.325,13			,, 14.325,13
	f 30.493,23	f 30.493,23	f 47.507,40	f 47.507,40

17

1	Kapitaal				f 40.383,48
2	Kas			f 318,53	
3	Bank			,, 12.677,72	
4	Hout		f 14.605,28	,, 41.819,75	
5	Hout in Cons.		,, 8.766,36	,, 12.396,17	
6	,, ,, Comm.				,, 34.580,—
7	Debiteuren			,, 36.290,19	
8	Crediteuren				,, 47.926,47
9	Alg. onkosten	f 51.364,52		,, 729,85	,, 275,—
10	Intrest.		,, 523,45	,, 281,65	
11	Provisie		,, 15.467,22	,, 3.099,81	
12	Hout in Comp.				,, 45.693,72
13	,, in ½ rek.		,, 3.199,59	,, 29.450,—	
14	Privé			,, 13.497,23	
15	Inventaris	,, 2.570,—		,, 2.000,—	
16	Dub. Debit			,, 4.925,15	
	Saldo Verlies		,, 11.372,62	,, 11.372,62	
		f 53.934,52	f 53.934,52	f 168.858,67	f 168.858,67

Voorafgaande journaalpost:

Dubieuse Debiteuren . . . . . f 4.925,15

Aan Debiteuren . . . . . f 4.925,15

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Onkosten V. en W.		Onkosten Bal.		Provisie V. en W.	Provisie Bal.
51.819,37	350,—	350,—	275,—	12.367,41	1.729,—
275,—	379,85	379,85		1.729,—	1.370,82
52.094,37	729,85	729,85		1.370,82	3.099,82
729,85				15.467,23	
51.364,52					

18

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kapitaal				ƒ 67.000,—
2	Kas		ƒ 14.02	ƒ 2.557,23	
3	Kantoorgebouw. .				
	en goedang. . .	ƒ 1.100,—		„ 26.400,—	
4	Debiteuren . . .			„ 15.913,20	
5	Te innen wissels .			„ 7.853,30	
6	Goederen . . .		„ 56.559,14	„ 95.324,57	
7	Goed. v. Miller & Co.				„ 8.978,67
8	Goed. o. J. Peak .	„ 946,35		„ 4.800,—	
9	Crediteuren . . .				„ 28.170,60
10	Te betalen wissels.				„ 9.500,—
11	Winstone Ltd. . .		„ 1,13	„ 4.355,78	
12	Dub. Debiteuren .	„ 583,75		„ 2.424,63	
13	Salariss. en Loonen	„ 20.149,44			„ 274,30
14	Invoerrechten. . .	„ 3.345,60			
15	Alg. Onkosten . .	„ 4.743,66		„ 500,—	
16	Privé			„ 9.382,71	
17	Voorsch. Personeel	„ 72,50		„ 526,10	
18	Williamson & Pears		„ 118,56	„ 33,16	
19	Ned. Ind. Hand. Bank				„ 13.137,14
20	Hypotheek 5% . .				„ 18.000,—
21	Interest.	„ 567,18		„ 393,20	„ 218,80
	Saldo Winst. . .	„ 25.184,37			„ 25.184,37
		ƒ 56.692,85	ƒ 56.692,85	ƒ 170.463,88	ƒ 170.463,88

Voorafgaande journaalpost:

12.	Dubieuse Debiteuren	ƒ 875,90	
4.	Aan Debiteuren		ƒ 875,90

21. Intrest V. en W.			21. Intrest Balans		
ƒ 741,58	ƒ 317,20		ƒ 317,20	ƒ 68,80	
„ 68,80	„ 76,—		„ 76,—	„ 150,—	
„ 150,—	ƒ 393,20		ƒ 393,20	ƒ 218,80	
ƒ 960,38					
„ 393,20					
ƒ 567,18					

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

19

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kapitaal A. Paulus				ƒ 250.000,—
2	,, G. ,,				,, 110.000,—
3	Prive A. ,,				,, 14.322,04
4	,, G. ,,				,, 457,49
5	Gebouwen. . . .			ƒ 130.000,—	
6	Afschr. Gebouwen.	ƒ 3.250,—			,, 13.000,—
7	Goederen		ƒ 61.450,—	,, 325.825,—	
8	Goed. onderweg .			,, 27.824,79	
9	Goed. i. Comm. .				,, 23.900,—
10	Onkosten	,, 19.320,—		,, 704,—	,, 1.299,—
11	Debiteuren . . .			,, 79.352,60	
12	Crediteuren in £ .		,, 525,93		,, 38.203,07
13	,, in frs.		,, 900,—		,, 21.825,—
14	,, in Holl. gld.	,, 1.612,99			,, 69.612,99
15	Deb. in Sing. $.		,, 27,87	,, 35,—	
16	Provisie . . . ,		,, 5.214,45	,, 914,45	
17	Goed. in Comp. .				,, 8.729,—
18	Kaas in Gem. rek.	,, 5.352,62		,, 4.000,—	
19	Kas			,, 2.862,15	
20	Kassier.				,, 27.839,65
21	Interest	,, 22.067,45		,, 13.55	,, 143,50
22	Failliete Boedel .			,, 20.000,40	
23	Afschr. Dub. Deb.	,, 12.200,20			,, 12.200,20
24	Saldo Winst. . .	,, 4.314,99			
		ƒ 68.118,25	ƒ 68.118,25	ƒ 591.531,94	ƒ 591.531,94

10. Onkosten V. en W.

ƒ 18.725,—	ƒ 425,—
,, 1.275.—	,, 279,—
,, 24,—	ƒ 704,—
ƒ 20.024,—	
,, 704,—	
ƒ 19.320,—	

10. Onkosten Bal.

ƒ 425,—	ƒ 1.275.—
,, 279,—	,, 24.—
ƒ 704.—	ƒ 1.299,—

21. Intrest V. en W.

ƒ 937,50	ƒ 13,55
,, 243,50	
,, 21.000,—	
ƒ 22.081.—	
,, 13,55	
ƒ 22.067,45	

16. Provisie V. en W.

	ƒ 4.300,—
	,, 478,—
	,, 436,45
	ƒ 5.214,45

16. Provisie Bal.

ƒ 478,—	
,, 436.45	
ƒ 914.45	

21. Intrest Bal.

ƒ 13,55	ƒ 143,50

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Voorafgaande journaalposten:

22.	Failliete Boedel.	ƒ 20.000,40	
11.	Aan Debiteuren.		ƒ 20.000,40
21.	Intrest	„ 21.000,—	
3.	Aan Privé A. Paulus 6% van ƒ 250.000		„ 15.000,—
4.	Aan Privé G. Paulus 6% van ƒ 100.000		„ 6000,—
24.	Verlies en Winst.	„ 4.314,99	
	Aan Privé A. Paulus.		„ 2.157,50
	„ „ G. Paulus.		„ 2.157,49
	Privé G. Paulus	„ 10.000,—	
	Aan Kapitaal G. Paulus.		„ 10.000,—

Aangenomen wordt (door den samensteller van dit boek), dat de bedorven resteerende voorraad niets meer opbrengt.

Opbrengst verkochte deel (zie fol. 17)		ƒ 8.729,—
Provisie	ƒ 436,45	
Onkosten	„ 279,—	
Rente	„ 13,55	„ 729.—
Onverrekend Netto-provenu		ƒ 8.000,—
½ aandeel		ƒ 4.000,—

Privé rekeningen:

A. Paulus

ƒ 2.835,46	ƒ 15.000,—
	„ 2.157,50
	ƒ 17.157,50
	„ 2.835,46
	ƒ 14.322,04

G. Paulus

ƒ 10.000,—	ƒ 2.300,—
	„ 6.000,—
	„ 2.157,49
	ƒ 10.457,49
	„ 10.000,—
	ƒ 457,49

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

20

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Woonhuis	*f* 360,—		*f* 11.640,—	
2	Pakhuis en Toko .	„ 250,—		„ 4.750,—	
3	Goederen		*f* 4.903,61	„ 33.281,15	
4	Privé			„ 3.400,—	
5	Kas			„ 105,—	
6	Agentschap B.P.M.		„ 599,62		*f* 224,—
7	Bat. Petr. Mij. . .				„ 2.966,75
8	Waarborgsommen .			„ 895,—	
9	N. I. Hand. B. .			„ 11.984,40	
10	Crediteuren . . .				„ 15.833,70
11	Debiteuren . . .			„ 8.515,04	
12	Straits Tr. Cy. M./R.				„ 6.922,65
13	Goed. onderweg .			„ 3.856,15	
14	Koersverschillen. .	„ 7,89			
15	Onkosten	„ 2.284,27		„ 33,40	„ 58,50
16	Intrest		„ 409,37		
17	Dub. Deb. . . .			„ 814,72	
18	Afschr. Dub. Deb.	„ 438,39			„ 522,61
19	Commissie. . . .		„ 1.830,80		
20	Lotenverkoop . .		„ 36,30	„ 222,50	
21	Kapitaal				„ 48.530,—
	Saldo Winst . . .	„ 4.439,15			„ 4.439,15
		f 7.779,70	*f* 7.779,70	*f* 79.497,36	*f* 79.497,36

Voorafgaande journaalposten:

Ned. Ind. Handelsbank	*f* 103,17	
Aan Intrest		*f* 103,17
B. P. M.	„ 100,—	
Aan Ned. Ind. Handelsbank		„ 100,—
Dubieuse Debiteuren.	„ 230,50	
Aan Debiteuren		„ 230,50
Goederen onderweg	„ 12,11	
Aan straits Trading Cy M./R.		„ 12,11
Straits Trading Cy. M./R.	„ 116,21	
Aan Koersverschillen		„ 116,21
Afschrijving Dub. Debiteuren. . . .	„ 645,78	
Aan Dubieuse Debiteuren		„ 645,78

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Saldo Straits Tr. Cy	ƒ	7.026,75	Vermoedelijk verlies op Dub. Deb.		
bij	,,	12,11	H. Poelman	ƒ	230,50
	ƒ	7.038,86	„Ons Genoegen"	,,	292,11
Sing. Doll. 5205 à 1,33	,,	6.922,65		ƒ	522,61
	ƒ	116,21	Saldo Afschrijving	,,	84,22
			Nog af te schrijven	ƒ	438,39

21

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kas			ƒ 2.319,61	
2	Kassier			,, 41.817,60	
3	Debiteuren			,, 44.408,79	
4	Crediteuren				ƒ 79.987,14
5	Huizen			,, 80.000,—	
6	Afschr. Huizen	ƒ 1.094,90			,, 26.349,90
7	6% Hypotheek.				,, 45.000,—
8	Goederen		ƒ 116.028,56	,, 97.713,29	
9	,, in Cons.		,, 30.413,19	,, 55.264,53	
10	,, in Comm.				,, 48.316,17
11	,, in Comp.				,, 31.412,16
12	,, in 1/3 rek.		,, 3.873,81	,, 19.592,24	
13	Mc.Coy Ltd. m/r				,, 348,43
14	,, ,, ,, z/r.			,, 14.781,38	
15	Van Hasselt & Co. m/r.	,, 144,11		,, 14.863,80	
16	Van Hasselt & Co. z/r.			,, 14.781,38	
17	Provisie		,, 13.308,07	,, 1.993,20	
18	Onkosten	,, 60.803,82		,, 2.086,29	,, 78,47
19	Te betalen wiss.				,, 44.344,14
20	Effecten			,, 86.816,58	
21	Dub. Debiteuren			,, 8.104,93	
22	Afschr. Dub. Deb.	,, 16.350,26			,, 6.483,94
23	Kapitaal Boutens				,, 55.000,—
24	,, van Eeden				,, 45.000,—
25	Comm. kapitaal.				,, 30.000,—
26	Privé Boutens				,, 41.883,91
27	,, van Eeden				,, 29.639,71
28	Intrest	,, 6.083,07		,, 425,35	,, 1.125,—
29	Saldo Winst.	,, 79.147,47			
		ƒ 163.623,63	ƒ 163.623,63	ƒ 484.968,97	ƒ 484.968,97

PERPUSTAKAAN NASIONAL

28. Intrest V. en W.

f 1.125,—	f 716,58
„ 6.100,—	„ 79,38
f 7.225,—	„ 345,97
„ 1.141,93	f 1.141,93
f 6.083,07	

28. Intrest Balans

f 79,38	f 1.125,—
„ 345,97	
f 425,35	

17. Provisie V. en W.

	f 11.314,87
	„ 1.207,90
	„ 785,30
	f 13.308,07

17. Provisie Balans

f 1.207,90	
„ 785,30	
f 1.993,20	

Voorafgaande journaalposten:

21. Dub. Debiteuren f 13.905,08
3. Aan Debiteuren f 13.905,08
22. Afschr. Dub. Deb. f 9.767,65
21. Aan Dub. Deb. „ 9.767,65
28. Intrest f 6.100,—
26. Aan Privé Boutens „ 2.200,—
27. Aan Privé van Eeden „ 1.800,—
4. Aan Crediteuren „ 2.100,—

18. Onkosten V. en W.

f 62.811,64	f 618,31
„ 78,47	„ 1.217,98
f 62.890,11	„ 250,—
„ 2.086,29	f 2.086,29
f 60.803,82	

18. Onkosten Balans

f 618,31	f 78,47
„ 1.217,98	
„ 250,—	
f 2.086,29	

Berekening 1/3 aandeel Goed. in Comp:

Voorraad			f 29.367,83
Verkocht		f 31.412,16	
Onkosten	f 1.217,98		
Provisie	„ 785,30	„ 2.003,28	„ 29.408,88
			f 58.776,71
		1/3 aandeel	f 19.592,24

Winstverdeeling:

29.	Verlies en Winst	f 79.147.47
26.	Aan Privé Boutens	f 39.573,74
27.	„ „ Van Eeden	„ 31.658,99
4.	„ Crediteuren	„ 7.914,74

PERPUSTAKAAN NASIONAL

22

Balans per 31 December 1924 van A. JANSEN.

Debiteuren . . .	ƒ 5.600,—	Te betalen onkosten	ƒ 240,—
Goederen	„ 4.800,—	Crediteuren . . .	„ 12.400,—
Huis Voorstraat 18	„ 19.400,—	Handelsbank . . .	„ 1.600,90
Winkel- en pakh. inv.	„ 1.410,—	Kapitaal	„ 17.769,90
Onkosten (zegels enz.)	„ 60,—		
Kas	„ 740,80		
	ƒ 32.010,80		ƒ 32.010,80

Balans per 31 December 1925 van A. JANSEN.

Kas	ƒ 7.775,15	Crediteuren . . .	ƒ 9.849,53
Handelsbank . . .	„ 3.418,92	Te betalen onkosten	„ 110,90
Debiteuren . . .	„ 5.452,91	Privé . ƒ 7.310,—	
Goederen	„ 5.400,20	Kapitaal „ 17.769,90	
Huis Voorstraat 18	„ 18.500,—	Saldo Winst	
Winkel- en pakh. inv.	„ 1.610,—	1925 . ƒ 7.156,85	„ 32.236,75
Onkosten (zegels enz.)	„ 40,—		
	ƒ 42.197,18		ƒ 42.197,18

Verlies- en Winstrekening over 1925 van A. JANSEN.

Afschr. dub. deb. .	ƒ 348,06	Goederen	ƒ 12.075,99
Expl. huis Voorstr.	„ 450,—	Intrest	„ 180,98
Afschr. invent. . .	„ 300,—		
Onkosten. . . .	„ 4.002,06		
Saldo Winst. . .	„ 7.156,85		
	ƒ 12.256,97		ƒ 12.256,97

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

23

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kas en Kassier. .			f 39.073.05	
2	Gebouwen en Inventaris . . .			„ 60.000.—	
3	Afschr. Geb. . .	f 4.374.—			f 20.634.—
4	Debiteuren en Te innen Wissels .			„ 123.650.—	
5	Dub. Debiteuren .			„ 11.850.—	
6	Afschr. Dub. Deb.		f 193.34		„ 5.850.—
7	Crediteuren en Te bet. Wissels. .				„ 115.645.—
8	P. de Mont m/r .	„ 184.—			
9	P. Lisonne m/r .			„ 356.—	
10	Goederen . . .		„ 91.325.—	„ 89.325.—	
11	Goed. in Comp. .				„ 4.000.—
12	1/3 Aand. Goed. in Compagnie . .		„ 460.—	„ 3.460.—	
13	Onkosten. . . .	„ 44.300.17		„ 1.600.—	„ 875.—
14	Intrest		„ 1.072.68	„ 800.—	„ 650.—
15	Provisie		„ 2.387.20	„ 120.—	
16	Kapitaal				„ 136.000.—
	V. & W. . . .	„ 46.580.05			„ 46.580.05
		f 95.438.22	f 95.438.22	f 330.234.05	f 330.234.05

Voorafgaande journaalposten:

Bank.	f 222.51	
Onkosten	„ 25.17	
Aan Interest		f 247.68
Dubieuse Debiteuren	„ 4.350.—	
Aan Debiteuren		„ 4.350.—
Afschr. Dub. Deb.	„ 1.500.—	
Aan Dub. Debiteuren.		„ 1.500.—

Berekening 1/3 aand.:

	f 4.000.—	
Verkocht	„ 8.000.—	
onverkocht.	f 12.000.—	
onkosten . .	f 1.500.—	
provisie . .	„ 120.—	„ 1.620.—
		f 10.380.—
	3	f 3.460.—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

24

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kapitaal . . .				ƒ 144.917,88
2	Kas			ƒ 1.216,23	
3	Bank			,, 12.385,41	
4	Transportwagens . . .	ƒ 9.785,40		,, 29.077,78	
5	Auto's. . . .	,, 6.937,50		,, 20.812,50	
6	Transp. wagenhuur . . .		ƒ 32.456,75		
7	Verhuizingen .		,, 4.831,65		
8	Autohuur. . .		,, 18.982,30		
9	Bewaarloon. .		,, 3.461,80		
10	Benzine, enz. .	,, 6.308,—		,, 3.618,15	
11	Auto-onderdeelen . . .	,, 684,64		,, 2.791,18	
12	Banden . . .		,, 1.805,—	,, 3.985,—	
13	Reparaties . .	,, 1.368,43			
14	Toko, Goedang enz. . . .	,, 4.291,80		,, 81.000,—	
15	Gereedschappen enz. . . .	,, 1.542,25		,, 1.000,—	
16	Inventaris . .	,, 685,73		,, 3.000,—	
17	Assurantie . .	,, 1.565,35			
18	Onkosten . .	,, 22.271,44		,, 256,—	,, 186,30
19	Loonen, Salaris en Eetgeld. .	,, 24.912,—			,, 239,59
20	Debiteuren . .			,, 3.482,45	
21	Crediteuren . .				,, 39.862,37
22	Dubieuse Debiteuren .	,, 837,75		,, 1.313,23	
23	Autobanden in Commissie.				,, 9.865,65
24	Provisie . . .		,, 3.530,45	,, 394,63	
25	John. Mike z/r.				,, 8.243,25
26	Ombouw van Auto's. . . .			,, 4.370,—	
27	Privé			,, 18.614,32	
28	Intrest. . . .		,, 375,36	,, 251,18	
	Saldo Verlies .		,, 15.746,98	,, 15.746,98	
		ƒ 81.190,29	ƒ 81.190,29	ƒ 203.315.04	ƒ 203.315,04

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Voorafgaande journaalposten:

Transportwagens	f	6.245,18	
Aan Ombouw Auto's			f 6.245,18
Ombouw Auto's	,,	360,—	
Aan Reparaties			,, 360,—
Dubieuse Debiteuren	,,	85,35	
Aan Debiteuren			,, 85,35

Afschrijving Transportwagens

saldo		f 32.618.—
bij		,, 6.245,18
		f 38.863,18
afschrijving 30% van f 32.618,— is		,, 9.785,40
	Balans	f 29.077,78

25

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kapitaal J. S.				f 35.000,—
2	,, Losm.				,, 25.000,—
3	Kas			f 2.899,30	
4	Honoraria .	f 5.062,33			
5	Werken . .	,, 93.218,50		,, 1.075.633,62	
6	Werkgevers .				,, 1.102 025,25
7	Magazijn . .	,, 22.571,31		,, 67.183,44	
8	Inventaris .	f 2.819,41		,, 14.000,—	
9	Bank . . .			,, 29.612,25	
10	Alg. Onkosten	,, 27.009,30			
11	Debiteuren .			,, 24.405,34	
12	Dub. Deb. .			,, 8.996,56	
13	Afschrijv. D.D.	,, 4.257,10			,, 4.498,28
14	Crediteuren .				,, 34.115,63
15	Privé J. S. .			,, 42.400,60	
16	,, Losm.			,, 25.508,13	
17	Intrest . . .	,, 3.800,50		,, 566,75	
	Saldo Winst.	,, 90.566,83			,, 90.566,83
		f 124.652,64	f 124.652,64	f 1.291.205,99	f 1.291 205,99

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Voorafgaande journaalposten:

Dubieuse Debiteuren		*f* 2.416,40	
Aan Debiteuren			*f* 2.416,40
Privé J. Schalstra		„ 2.019,08	
„ W. Losmeijer		„ 1.214,67	
Aan Intrest			„ 3.233,74

26

Balans per 31 Dec. 1926

Kas	*f* 533.85	Afschr. Tokogebouw	*f* 6.000.—
Tokogebouw	„ 23.000.—	Crediteuren	„ 8.877.52
Girorekening J. B.	„ 320.97	Hypotheek	„ 5.000.—
Effecten	„ 10.920.—	Te bet. onkosten	„ 151.35
Goederen	„ 18.033.66	Interest	„ 250.—
Debiteuren	„ 9.762.35	Afschr. Dub. Vord.	„ 1.080.—
Dub. Vorderingen	„ 1.990.50	Goed. in Comm.	„ 1.275.—
Provisie	„ 37.50	Kapitaal *f* 35.082.36	
Onkosten	„ 33.50	privé „ 3.760.—	
		f 31.322.36	
		winst „ 10.676.10	„ 41.998.46
	f 64.632.33		*f* 64.632.33

Verlies- en Winst 1926

Afschr. Gebouw	*f* 500.—	Effecten	*f* 390.—
Onkosten	„ 8.849.95	Goederen	„ 23.822.25
Interest	„ 280.—	Afschr. Dub. Vord.	„ 50.50
Fraude beheerder	„ 4.151.—	Provisie	„ 194.30
Winst	„ 10.676.10		
	f 24.457.05		*f* 24.457.05

Voorafgaande journaalposten:

a.	Fraude beheerder	*f* 1.350.—	
	Aan Goederen (winkelontv.)		*f* 1.350.—
b.	Fraude beheerder	„ 820.50	
	Aan Debiteuren		„ 820.50
c.	Fraude beheerder	„ 500.—	
	Aan Crediteuren		„ 500.—
d.	Fraude beheerder	„ 300.—	
	Aan Afschr. Dub. Vord.		„ 300.—
e.	Fraude beheerder	„ 1.180.50	
	Aan Goederen		„ 1.180.50

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

27

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kapitaal				f 5.000,—
2	Kas			f 280,—	
3	Fam. Art. Corp. Ltd.		f 600,		,, 450,—
4	Bat. Bank, rek. A. .			,, 4.400,—	
5	,, ,, ,, B. .			,, 3.000,—	
6	Debiteuren			,, 4.000,—	
7	Films	f 2.250,—		,, 750,—	
8	Reclameartikelen .	,, 600,—		,, 600,—	
9	Inventaris	,, 300,—		,, 1.200,—	
10	Filmhuur		,, 40.000,—	,, 4.000,—	
11	Invoerrechten . . .	,, 5.000,—			
12	Filmkeuringskosten .	,, 500,—			
13	Bedrijfsonkosten. . .	,, 23.500,—			,, 1.500,—
14	Intrest		,, 20,—	,, 60,—	,, 70,—
15	Deposito 's				,, 3.000,—
16	Dub. Debiteuren . .			,, 1.400,—	
17	Afschr. Dub. Deb. .	,, 200,—			,, 1.400,—
	Saldo winst	,, 8.270,—			,, 8.270,—
		f 40.620,—	f 40.620,—	f 19 690,—	f 19.690,—

Voorafgaande journaalposten:

7.	Films	f 200,—	
3.	Aan Fam. Art. Corp.		f 200,—
3.	Fam. Art. Corp.	,, 8.550,—	
11.	Aan Invoerrechten		,, 7.500,—
12.	,, Filmkeur. kosten		,, 750,—
17.	,, Afschr. Dub. Deb.		,, 300,—
10.	Filmhuur	,, 60.000,—	
3.	Aan Fam. Art. Corp.		,, 60.000,—
4.	Bat. Bank rek A	,, 100,—	
14.	Aan Intrest		,, 100,—
16.	Dub. Debiteuren	,, 500,—	
6.	Aan Debiteuren		,, 500,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

28

Balans

Kas		ƒ 916,26	Hypotheek		ƒ 9.500.—
Bank		„ 383,08	Prolongatie		„ 3.600,—
Huis en Erf.		„ 18.562,50	Crediteuren		„ 1.465,50
Koelinstallatie		„ 2.425,—	Intrest		
Inventaris		„ 1.767,—	hypotheek	ƒ 142,50	
Effecten		„ 6.150,—	prolongatie	„ 8,70	„ 151,20
Voorraden.		„ 328,—	Onkosten		„ 38,65
Debiteuren		„ 3.163,55	Kapitaal		
Dub. Deb.	ƒ 728,—		per 1 Jan.		
afschr.	„ 546,—	„ 182,—	1928	ƒ 13.457,50	
Onkosten		„ 17,65	Winst	„ 9.412,19	
				ƒ 22.869,69	
			Privéopn.	„ 3.730,—	„ 19.139,69
		ƒ 33.895,04			ƒ 33.895,04

Gedetailleerd Winstoverzicht

Onkosten		ƒ 2.243,64	Winst op vleesch	ƒ 13.781,20
Loonen		„ 1.200,—	„ „ effecten	„ 325,—
Intrest		„ 348,87		
Afschrijvingen:				
op Huis en Erf.	ƒ 187,50			
„ Koelinstall.	„ 75,—			
„ Inventaris	„ 93,—			
„ Debiteuren	„ 546,—	„ 901,50		
Saldo Winst		„ 9.412,19		
		ƒ 14.106,20		ƒ 14.106,20

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Fol. Gr. B.	REKENINGEN	TELLINGEN GROOTBOEK Debet	TELLINGEN GROOTBOEK Credit	SALDI Debet	SALDI Credit	RESULTATEN Verlies	RESULTATEN Winst	BALANS Activa	BALANS Passiva
1	Kapitaal		f 200.000 —		f 200.000 —				f 200.000 —
2	Aand. in Portef.	f 80.000 —	„ 20.000 —	f 60.000 —				f 60.000 —	
3	Kas	„ 481.215 46	„ 478.193 57	„ 3.021 89				„ 3.021 89	
4	Goederen	„ 571.218 34	„ 573.819 54		„ 2.601 20		f 618.445 42	„ 615.844 22	
5	Gebouwen	„ 160.000 —		„ 160.000 —				„ 160.000 —	
6	Debiteuren	„ 569.367 41	„ 541.218 33	„ 28.149 08				„ 23.213 71	
7	Bank	„ 551.819 22	„ 542.817 61	„ 9.001 61				„ 9.001 61	
8	Crediteuren	„ 451.224 69	„ 465.617 95		„ 14.393 26				„ 14.393 26
9	Expl. Gebouwen	„ 8.154 88	„ 38.333 —		„ 30.178 12		„ 25.281 70		„ 896 42
10	Dub. Debiteuren	„ 21.843 85	„ 7.217 65	„ 14.626 20				„ 19.561 57	
11	Onkosten	„ 72.168 23	„ 831 47	„ 71.336 76		f 71.218 33		„ 118 43	
12	Intrest	„ 7.477 49	„ 2.896 45	„ 4.581 04		„ 4.087 34		„ 2.493 70	„ 2.000 —
13	Afschr. Gebouwen		„ 20.000 —		„ 20.000 —				„ 24.000 —
14	Afschr. Dub. Deb.	„ 6.518 —	„ 10.062 —		„ 3.544 —	„ 4.280 63			„ 7.824 63
15	6% Hypotheek	„ 20.000 —	„ 100.000 —		„ 80.000 —				„ 80.000 —
	Saldo Winst					„ 564.140 82			„ 564.140 82
		f 3.001.007 57	f 3.001.007 57	f 350.716 58	f 350.716 58	f 643.727 12	f 643.727 12	f 893.255 13	f 893.255 13

Voorafgaande journaalposten:				Intrest V. en W.		Intrest Balans	
Expl. Gebouwen	f 4.000.—			4.581 04	312 35	312 35	2.000 —
Aan Afschr. Geb.		f	4.000.—	2.000 —	2.181 35	2.181 35	
Dubieuse Debiteuren	„ 4.935.37			6.581 04	2.493 70	2.493 70	
Aan Debiteuren		„	4.935.37	2.493 70			
				4.087 34			

PERPUSTAKAAN NASIONAL

30

		Verlies- en Winst		Balans	
21	Aandeelen kapitaal . .				f 200.000,—
22	Aand. in portefeuille . .			f 50.000,—	
23	Aand. nog te storten . .			,, 50.000,—	
24	Reserve. . .				,, 40.491,28
25	Belegde Reserve . . .			,, 39.615,78	
46	Intrest . . .		f 224,85	,, 255,65	,, 112,15
47	Kas			,, 1.463,12	
48	Bank. . . .			,, 12.615,81	
49	Gebouwen. .	f 2.112,50		,, 40.137,50	
50	Kapokpers. .	,, 817,50		,, 7.357,50	
51	Kapok . . .		,, 12.698,74	,, 21.860,54	
52	Suiker . . .		,, 74.295,11	,, 155.618,95	
53	Rijst		,, 4.988,13	,, 16.227,43	
54	Debiteuren. .	,, 1.860,63		,, 21.930,17	
55	Crediteuren .				,, 24.615,28
56	Onkosten . .	,, 22.912,91			,, 475,—
57	Onderh. Geb.	,, 1.214,55			
58	Beleen. op suiker . . .				,, 95.000,—
59	Meubilair . .			,, 1.800,—	
60	Gebouw in Aanbouw .			,, 5.100,—	
	Saldo Winst .	,, 63.288,74			,, 63.288,74
		f 92.206,83	f 92.206,83	f 423.982,45	f 423.982,45

Voorafgaande journaalpost:

Belegde Reserve	f 491,28		
Aan Reserve		f 491,28	
Meubilair	,, 1.800,—		
Aan Onkosten		,, 1.800,—	
Gebouw in Aanbouw. . .	,, 5.100,—		
Aan Onderhoud Geb. . .		,, 5.100,—	

PERPUSTAKAAN NASIONAL

31

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kas.			ƒ 17.887,24	
2	Deposito's u/g.			,, 26.200,—	
3	Giro u/g . . .			,, 18.912,65	
4	Leeningen u/g.			,, 445.108,67	
5	Dub. Debiteuren.	ƒ 719,65		,, 1.112,60	
6	R. Crt. m/and. instellingen .			,, 81.617,41	
7	Belegde Reserve.		ƒ 1.505,—	,, 75.720,—	
8	Gebouw. en Erv.			,, 52.300,—	
9	Inventaris . .	,, 1.249,—		,, 1,—	
10	Voorsch. person.	,, 325,—		,, 8.400,—	
11	Deposito's o/g.				ƒ 462.750,—
12	Spaargelden.				,, 16.514,30
13	Dessabank. Rcrt.				,, 21.278,42
14	Giro o/g. . .				,, 85.612,77
15	Intrest. . . .		,, 60.704,81	,, 20.116,90	,, 9.627,27
16	Boeten . . .		,, 5.586,05	,, 318,65	
17	Salarissen. . .	,, 38.302,22			,, 385,—
18	Alg. Onkosten.	,, 21.937,55			,, 73,50
19	Kapitaal . . .				,, 61.111,42
20	Reserve . . .				,, 77.380,—
21	Afschrijv. Geb.	,, 2.300,—			,, 10.000,—
	Saldo Winst. .	,, 2.962,44			,, 2.962,44
		ƒ 67.795,86	ƒ 67.795,86	ƒ 747.695,12	ƒ 747.695,12

Voorafgaande journaalpost:

Dubieuse Debiteuren . . . . . ƒ 618,63
Aan Leeningen u/g. . . . . ƒ 618,63

Intrest V. en W.

ƒ 8.325,35	ƒ 50.215,18
,, 283,62	,, 524,—
,, 243,74	,, 253,80
,, 774,56	,, 18.326,75
ƒ 9.627,27	,, 1.012,35
	ƒ 70.332,08
	,, 9.627,27
	ƒ 60.704,81

Intrest Bal.

ƒ 524,—	ƒ 8.325,35
,, 253,80	,, 283,62
,, 18.326,75	,, 243,74
,, 1.012,35	,, 774,56
ƒ 20.116,90	ƒ 9.627,27

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

32

1. Kas

f	1.683,50	*f*	276.933,68
,,	291.740,30	,,	442.617,84
,,	581.890,62	,,	14.915,75
,,	20.000,—	,,	47.690,34
,,	1.677,94	,,	42.750,15
,,	22.791,65	,,	29.673,16
		,,	8.960,72
		,,	49.982,63

2. Bankver. B. B. Tj.

f	54.271,38	*f*	22.791,65
,,	49.982,63		

3. Aand. Kap.

		f	200.000,—

4. Aand. in Port.

f	50.000,—	*f*	20.000,—

5. Goederen

f	124.760,—	*f*	572.611,74
,,	415.688,37	,,	291.740,30
,,	276.933,68		

6. Debiteuren

f	31.291,43	*f*	581.890,62
,,	572.611,74		

7. Crediteuren

f	442.617,84	*f*	54.234,17
		,,	415.688,37

8. Gebouwen

f	40.000,—		

PERPUSTAKAAN NASIONAL

9. Intrest

f	1.247,80	*f*	1.677,94

10. Onkosten

f	66,75	*f*	197,—
,,	47.690,34		

11. Afschrijv. Gebouw.

		f	4.000,—

12. Te bet. wiss.

f	29.673,16	*f*	29.673,16

13. Reserve

		f	15.216,53

14. Belegde Reserve

f	14.915,75		

15. Goedang

f	45.750,15		

16. Onderh. Gebouw.

f	8.950,72		

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

32a

		Tellingen Grootb.		Saldibalans		Resultaten		Balans	
		Debet	Credit	Debet	Credit	Verlies	Winst	Activa	Passiva
1	Kas	ƒ 919.784 01	ƒ 913.524 27	ƒ 6.259 74				ƒ 6 259 74	
2	Bank	„ 104.254 01	„ 22 791 65	„ 81.462 36				„ 81.462 36	
3	Aand. Kapitaal.		„ 200.000 —		ƒ 200.000 —				ƒ 200.000 —
4	Aand. in portef.	„ 50.000 —	„ 20 000 —	„ 30.000 —				„ 30.000 —	
5	Goederen	„ 817.382 05	„ 864.352 04		„ 46.969 99		ƒ 322.810 23	„ 275.840 24	
6	Debiteuren	„ 603.903 17	„ 581.890 62	„ 22.012 55				„ 22.012 55	
7	Crediteuren	„ 442 617 84	„ 469.922 54		„ 27.304 70				„ 27.304 70
8	Gebouwen	„ 40.000 —		„ 40.000 —				„ 40.000 —	
9	Intrest	„ 1 247 80	„ 1.677 94		„ 430 14		„ 1.973 40	„ 1.543 26	
10	Onkosten	„ 47.757 09	„ 197 —	„ 47.560 09		ƒ 48.073 32			„ 513 23
11	Afschr. Gebouw		„ 4000 —		„ 4.000 —	„ 2.000 —			„ 6.000 —
12	Te bet. wissels	„ 29.673 16	„ 29.673 16						
13	Reserve		„ 15 216 53		„ 15.216 53				„ 15 421 93
14	Belegde Reserve	„ 14.915 75		„ 14.915 75				„ 15.121 15	
15	Goedang	„ 42.750 15		„ 42.750 15				„ 42.750 15	
16	Onderh. Gebouw	„ 8.960 72		„ 8.960 72		„ 8.960 72			
17	Afschr. Dub. Deb.					„ 8.965 72			„ 8.965 72
	Saldo Winst					„ 256.783 87			„ 256.783 87
		ƒ3.123.245 75	ƒ3.123.245 75	ƒ 293.921 36	ƒ 293.921 36	ƒ 324.783 63	ƒ 324.783 63	ƒ 514.989 45	ƒ 514 989 45

Voorafgaande journaalpost:

Belegde Reserve . . . . . ƒ 205,40

Aan Reserve . . . . . ƒ 205.40

PERPUSTAKAAN NASIONAL

33

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kas			f 2.600,—	
2	Bank			,, 50.350,—	
3	Gebouwen			,, 120.000,—	
4	Afschr. Gebouw.				f 57.000,—
5	Expl. Gebouwen.		f 100,—	,, 1.400,—	,, 1.300,—
6	6 % Hypotheek.				,, 40.000,—
7	Inventaris	f 1.000,—		,, 9.000,—	
8	Deb. en Te inn. Wissels		,, 1.800,—	,, 189.800,—	
9	Dub. Debiteuren.			,, 28.000,—	
10	Afschr. Dub. Deb.	,, 11.500,—			,, 20.500,—
11	Failliete Boedel.				
12	Cred. en Te bet. Wissels		,, 3.200,—		,, 168.400,—
13	Goederen		,, 77.000,—	,, 160.000,—	
14	Goed. in Consignatie		,, 35.000,—	,, 25.000,—	
15	,, ,, Comm.				,, 12.000,—
16	,, ,, Comp.				,, 15.000,—
17	Mijn 1/3 aandeel.		,, 2 250,—	,, 22.250,—	
18	Onkosten	,, 45.025,—		,, 12.100,—	,, 75,—
19	Intrest	,, 5.850,—		,, 1.000,—	,, 2.250,—
20	Provisie		,, 16.350,—	,, 1.350,—	
21	Aandeelenkapitaal				,, 150.000,—
22	Aand. in Portef.			,, 20.000,—	
23	6% Oblg. leen.				,, 123.000,—
24	6% Obl. in Portefeuille			,, 23.000,—	
25	Te betalen Coupons		,, 60,—		,, 1.440,—
26	Te betalen Div.		,, 120,—		,, 2.380,—
	Winst	,, 72.505,—			,, 72.505,—
		f 135.880,—	f 135.880,—	f 665.850,—	f 665.850,—

Voorafgaande Journaalposten:

12	Crediteuren	f 400,—			
1	Aan Kas		f 400,—		
2	Bank	,, 10.350,—			
12	Crediteuren	,, 10.000,—			
18	Onkosten	,, 50,—			
8	Aan Debiteuren		,, 20.000,—		
19	,, Intrest		,, 400,—		
5	Expl. Gebouwen	,, 7.000,—			
4	Aan Afschr. Geb.		,, 7.000,—		
9	Dub. Debiteuren	f 12.000,—			
8	Aan Debiteuren		f 12.000,—		
10	Afschr. Dub. Deb.	,, 3.000,—			
9	Aan Dub. Deb.		,, 3.000,—		
9	Dub. Debiteuren	,, 3 000,—			
11	Aan Faill. Boedel.		,, 3.000,—		
	Goederen	,, 3.000,—			
	Aan Onkosten		,, 3.000,—		

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

34

		Verlies- en Winst		Balans	
2	Kapitaal . . .				ƒ 62.327,80
4	Gebouw . . .			ƒ 45.000,—	
6	Kas			,, 3.781,20	
8	Bank			,, 10.014,14	
10	Auto's . . .	ƒ 1.684,—		,, 6.736,—	
12	Contributies. .		ƒ 80.219,34		
14	Entréegelden .		,, 1.360,—		
16	Sportorgaan .	,, 26.430,94			,, 2.183,44
18	Handboek . .	,, 650,—		,, 800,—	
20	Wegwijzers. .	,, 4.138,73		,, 4.138,72	
22	Inventaris . .	,, 450,—		,, 1.000,—	
24	Autokaarten. .	,, 600,—		,, 277,46	
26	Effecten . . .		,, 14,57	,, 11.305,75	
28	Afschrijving. .	,, 1.350,—			,, 16.350,—
30	Onderh. Auto's.	,, 6.793,23			
32	Sal. en Loonen.	,, 24.893,55			
34	Reiskosten . .	,, 1.442,65			
36	Propaganda. .	,, 1.208,—			
38	Intrest. . . .		,, 424,14	,, 202,13	
40	Insignes . . .	,, 684,—		,, 1.500,—	
42	Porti en Incasso's. . .	,, 4.751,90		,, 29,75	
44	Kantoorbeh. enz.	,, 3.972,43			
46	Debiteuren . .			,, 1.112,15	
48	Crediteuren. .				,, 2.067,44
	Saldo Winst .	,, 2.968,62			,, 2.968,62
		ƒ 82.018,05	ƒ 82.018,05	ƒ 85.897,30	ƒ 85.897,30

PERPUSTAKAAN NASIONAL

35

Interne Verpleging

f 1.800,—	f 44.780,—
,, 125,—	,, 101,—
,, 873,—	,, 708,—
f 2.798,—	f 45.589,—

Contributies

f 3.285,—	f 26.530,—
	,, 2.840,—
	f 29.370,—

Onderh. Terr. en Gebouwen

f 1.538,—	f 15,60
,, 480,75	,, 4,26
f 2.018,75	f 19,86

Tractementen

f 17.500,—	f 1.500,—
,, 1.400,—	
f 18.900,	

Geneesmiddelen

f 1.115,—	f 95,20
,, 20,—	,, 18,—
,, 103,35	f 113,20
f 1.238,35	

Exploitatie Ziekenwagen

f 623,—	f 1.880,—
,, 13,80	,, 82,50
f 636,80	f 1.962,50

Toevallige baten

	f 887,—

Kost- en Inw. Pers

f 6.350,—	

Verbandmidd.

f 1.313.—	f 50,—
,, 62,50	,, 69,80
f 1.375,50	f 119,80

Provisiën en drank.

f 16.165.—	f 1.310.60
,, 40.65	,, 50.10
,, 1.511.33	f 1.360.70
f 17.716 98	

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Verlicht en Verw.

ƒ 3.968.—	ƒ 283.50
„ 313.—	
ƒ 4.281.—	

Onkosten

ƒ 6.728.—	ƒ 8.80
„ 16.38	„ 25.23
ƒ 6.744.38	ƒ 34.03

Waschloon

ƒ 986.—

Waterverbruik

ƒ 672.—	ƒ 53.—
„ 57.60	
ƒ 729.60	

Gedetailleerd overzicht

van de Verliezen- en Winsten.

Onderh. Terr. en Gebouwen. . .	ƒ	1.998 89	Interne Verpleging	ƒ	42.791 —
Tractementen . .	„	17.400 —	Contributies . . .	„	26.085 —
Kost en Inw. Pers.	„	6.350 —	Toevallige baten .	„	887 —
Verbandmiddelen .	„	1.255 70	Exploitatie Zieken-wagen	„	1.325 70
Geneesmiddelen .	„	1.125 15	Saldo Verlies . .	„	1.767 77
Provisiën en Dranken	„	16.356 28			
Verlicht. en Verwarming . . .	„	3.997 50			
Waschloon . . .	„	986 —			
Waterverbruik . .	„	676 60			
Onkosten	„	6.710 35			
Afschrijvingen: . .					
Terr. en Geb. . .	„	6.000 —			
Inboedel	„	9.500 —			
Instrumenten . . .	„	500 —			
	ƒ	72.856 47		ƒ	72.856 47

PERPUSTAKAAN NASIONAL

36

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kapitaal				ƒ 3.000.000,—
2	Aand. in port. .			ƒ 500.000,—	
3	Reserve				„ 519.600,—
4	Kas			„ 14.735,21	
5	Onroer. Goed. .			„ 365.960,—	
6	Effecten		ƒ 282,50	„ 294.897,50	
7	Pensioenfonds .	ƒ 2.414,84			„ 50.000,—
8	Voorschot o/ond.			„ 17.875.316,85	
9	Beleeningen . .				„ 11.421.421,84
10	Buit. Bankiers .			„ 2.362.418,17	
11	Te Innen. Binn. Wissels . . .			„ 469.634,34	
12	Credit. en Depos.		„ 19.114,07		„ 4.233.826,51
13	Credit: vr. valuta.				„ 1.842.318,65
14	Te betalen wiss.				„ 150.000,—
15	Onkosten . . .	„ 120.996,71			„ 4.265,46
16	Dividend . . .				„ 1.575,—
17	Rente en Comm.		„ 792.414,95	„ 341.990,35	„ 268.552,62
18	Courtage enz. .		„ 46.030,73	„ 6.177,47	
19	Nog. te ontv. . prijsverschillen.			„ 18.575,89	
20	Afschr. Onroer. Goederen . . .	„ 65.960,—			„ 77.175,—
21	Afschr. Debiteur.	„ 205.000,—			„ 217.500,—
	Saldo Winst . .	„ 463.470,70			„ 463.470,70
		ƒ 857.842,25	ƒ 857.842,25	ƒ 22.249.705,78	ƒ 22.249.705,78

Voorafgaande journaalpost:

Nog te ontv. Prijsverschillen	ƒ 17.965,37	
Aan Crediteuren		ƒ 17.965,37

17. Intrest V. en W.

ƒ 205.917,45	ƒ 718.977,22
„ 1.419,74	„ 340.867,50
„ 61.215,43	„ 1.122,85
ƒ 268.552,62	ƒ 1.060.967,57
	„ 268.552,62
	ƒ 792.414,95

17. Intrest Balans

ƒ 340.867,50	ƒ 205.917,45
„ 1.122,85	„ 1.419,74
ƒ 341.990,35	„ 61.215,43
	ƒ 268.552,62

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

37

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Aandeelenkap. .				ƒ 1.500.000,—
2	Kas en Kassiers .			ƒ 423.808,69	
3	Reservefonds .				„ 125.740,—
4	Boorw. in uitv.			„ 221.264,37	
5	Deeln. in a. ond		ƒ 3.263,71	„ 560.000,—	
6	Magazijn, enz.		„ 14.324,96	„ 190.867,42	
7	Debiteuren . .	ƒ 1.279,84		„ 240.858,07	
8	Crediteuren . .				„ 67.907,62
9	Bel. Reserve .	„ 297,23		„ 124.918,42	
10	Betalingen op contracten . .				„ 73.695,84
11	Alg. Onkosten .	„ 83.712,61			
12	Intrest . . .		„ 11.403,12		
13	Machines . .			„ 30.000,—	
14	Gereedsch. en Werktuigen .			„ 2.000,—	
15	Boortorens, enz.			„ 14.000,—	
16	Buizen, enz. .			„ 20.000,—	
17	Patenten . . .	„ 217,30		„ 1.000,—	
18	Terreinen . . .	„ 791,83		„ 30.000,—	
19	Gebouwen . .	„ 7.617,91		„ 70.000,—	
20	Dividend. . .		„ 475.—		„ 5.775,—
21	Bedrijfsexploit .		„ 220.048,44		
	Saldo Winst .	„ 155.598,51			„ 155.598,51
		ƒ 249.515,23	ƒ 249.515,23	ƒ 1.928.716,97	ƒ 1.928.716,97

Voorafgaande journaalposten:

Kas en Kassiers	ƒ 6.295,87	
Aan Intrest		ƒ 6.295,87
Bedrijfsexploitatie	„ 69.997,97	
Aan Machines		„ 17.121,03
„ Gereedsch., enz.		„ 20.793,44
„ Boortorens, enz.		„ 10.793,86
„ Buizen, enz.		„ 21.289,64

PERPUSTAKAAN NASIONAL

38

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Aandeelen-kapitaal				f 2.000.000,—
2	Aand. in port.			f 750.000,—	
3	Kassa			,, 112.385,45	
4	Bel. o/Effect.			,, 1.435.897.32	
5	Cred. Hypoth.			,, 3.286.542,14	
6	Bel. op Goed.			,, 4.121.057,73	
7	Accepten			,, 820.410,81	
8	Effecten		f 5.343,38	,, 1.224.103,85	
9	Girorekening				,, 2.473.103,50
10	Depositorek.				,, 2.270.141,72
11	Voorsch. op goud en zilv.			,, 43.218,—	
12	Voorsch. op preciosa			,, 62.000,—	
13	Div. Voorsch.	f 2.581,34		,, 99.831,40	
14	Debiteuren			,, 903.504,91	
15	Te innen wissels			,, 47.319,22	
16	Crediteuren				,, 6.003.218,68
17	Te bet. wiss.				,, 75.163,48
18	Gebouwen			,, 84.250,—	
19	Afschr. Geb.	,, 4.250,—			,, 20.000,—
20	Meubilair	,, 1.570,—		,, 5.000,—	
21	Reserve				,, 154.860,—
22	Goedang-exploitatie		,, 24.240,10	,, 2.715,—	,, 1.150,—
23	Intrest		,, 153.039,95	,, 119.093,41	,, 46.490,17
24	Alg. Onk.	,, 17.095,97		,, 285,65	
25	Salarissen	,, 73.529,33			,, 967,50
26	Provisie		,, 21.627,08		
27	Dub. Debit.	,, 5.936,73		,, 26.767,30	
	Saldo Winst	,, 99.287,14			,, 99.287,14
		f 204.250,51	f 204.250,51	f 13.144.382,19	f 13.144.382,19

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Voorafgaande journaalposten:

Intrest	*f* 55.282,55	
Aan Girorekening		*f* 12.021,17
„ Crediteuren		„ 43.261,38
Dubieuse Debit.	„ 10.831,62	
Aan Debiteuren		„ 10.831,62
Provisie	„ 315,65	
Aan Debiteuren		„ 315,65

Intrest V. en W.

437,18	135.719,26
45.762,18	7.227,83
290,81	91.275,14
46.490,17	19.883,62
55.282,55	281,60
101.772,72	274,50
	150,72
	254.812,67
	101.772,72
	153.039,95

Intrest Balans

7.227,83	437,18
91.275,14	45.762,18
19.883,62	290,81
281,60	46.490,17
274,50	
150,72	
119.093,41	

PERPUSTAKAAN NASIONAL

39

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kas		f 5,—	f 4.325,—	
2	Bank			„ 80.015,—	
3	Goederen		„ 87.500,—	„ 91.500,—	
4	Debiteuren			„ 19.700,—	
5	Te innen Wissels		„ 6.660,—	„ 49.660,—	
6	Dub. Debiteuren.			„ 6.300,—	
7	Afschr. Dub. Deb.	f 550,—			f 4.700,—
8	Goed. in Commissie.				„ 10.000,—
9	Goed. in Consignatie		„ 19.000,—	„ 14.000,—	
10	Crediteuren				„ 65.000,—
11	Te betalen Wissels	„ 2.032,50			„ 25.032,50
12	Gebouwen			„ 65.000,—	
13	Afschr. Gebouwen				„ 12.000,—
14	Hypotheek o/g.				„ 20.000,—
15	Expl. Gebouwen.	„ 4.000,—			„ 500,—
16	Provisie		„ 16.100,—	„ 500,—	
17	Intrest	„ 3.250,—		„ 100,—	„ 1.450,—
18	Onkosten	„ 40.590,—		„ 2.425,—	„ 700,—
19	Aandeelenkapitaal				„ 100.000,—
20	6 % Obl. leening.				„ 50.000,—
21	Reserve				„ 52.000,—
22	Belegde Reserve.			„ 47.000,—	
23	Te betalen Coup.		„ 30,—		„ 30,—
24	Te betalen div.		„ 100,—		„ 140,—
25	Aand. in portefeuille			„ 40.000,—	
	Saldo Winst.	„ 78.972,50			„ 78.972,50
		f 129.395,—	f 129.395,—	f 420.525,—	f 420.525,—

Voorafgaande Journaalposten :

Bank	f 12.130,—		
Aan Debiteuren		f 5.630,—	
„ Te innen Wiss.		„ 5.300,—	
„ Intrest		„ 1.200,—	
Crediteuren	f 4.000,—		
Te bet. Wissels.	„ 3.000,—		
Onkosten	„ 115,—		
Aan Bank		„ 7.115,—	
Goederen	f 6.000,—		
Aan Onkosten			f 6.000,—
Dub. Debiteuren	„ 300,—		
Aan Debiteuren			„ 300,—
Afschr. Dub. Deb.	„ 850,—		
Aan Dub. Deb.			„ 850,—
Expl. Gebouwen	„ 2.000,—		
Aan Afschr. Geb.			„ 2.000,—
Belegde Reserve.	„ 2.000,—		
Aan Reserve.			„ 2.000,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

40

		Exploitatierekening		Balans	
1	Kas . . .			*f* 3.741,21	
2	Werk en buisl.			,, 3.104.518,43	
3	Watermeters .			,, 180,621,25	
4	Werkplaats. enz.			,, 116.415,84	
5	Magazijng. enz.	*f* 29.236,37		,, 188.290,—	
6	Dienstwoningen.			,, 61.288,69	
7	Meubilair . .			,, 12.670,36	
8	Waterlevering .		*f* 835.765,90		
9	Huur v. waterm. enz		,, 20.025,20		
10	Werk. v. Derden.		,, 11.288,60		
11	Bijzond. baten .		,, 3.891,75		
12	Huur van Won.		,. 4.560,—		
13	Alg. kosten . .	,, 25.722,74			*f* 1.367,65
14	Onderh. buisl. .	,, 67.603,68			
15	Waterwinning .	,, 44.981,60			
16	Waterreiniging.	,, 37.183,07			
17	Onderh. Geb. .	,, 10.215,83			
18	Huur Kantoorl. .	,, 6.500,—			
19	Gemeente Kap. .				,, 1.584,503,37
20	,, Credit.				,, 47.961,69
21	Pensioenfonds .				,, 142.630,97
22	Afschr. Werk .	,, 24.618,40			,, 1.240.309,71
23	,, Waterm.	,, 5.701,25			,, 46.902,51
24	,, Werkpl.	,, 14.388,95			,, 44.453,32
25	,, Dienstw.	,, 2.567,—			,, 23.815,92
26	,, Meub. .	,, 1.000,—			,, 7.670,36
27	Reserve . . .				,, 600.322,28
28	Debit. wegens waterlevering.				
29	Diverse Debit .			,, 61.864,32	
30	Gemeent. Debit.			,, 8.317,27	
31	Intrest . . .	,, 115,79		,, 62.780,09	
32	Res.bijz.doeleind.				,, 60.569,68
	Saldo Winst .	,, 605.696,77			
		f 875.531,45	*f* 875.531,45	*f* 3.800.507,46	*f* 3.800.507,46

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Voorafgaande journaalposten:

8	Waterleverantie	*f* 975,25	
28	Aan Debiteuren wegens waterleverantie		*f* 975,25
9	Huur van watermeters en Toestellen . .	„ 601,14	
29	Aan Diverse Debiteuren		„ 601,14
14	Onderhoud Buisleidingen.	„ 3.812,50	
15	Waterwinning	„ 2.167,34	
16	Waterreiniging en Transport	„ 2.280,47	
13	Aan Algemeene Kosten		„ 8.260,31
31	Intrest	„ 1.843,25	
20	Aan Gemeente (Crediteur)		*f* 1.843,25
30	Gemeente (Debiteur)	„ 925,36	
31	Aan Intrest		„ 925,36

Intrest Expl.

f	1.843,25	*f*	802,10
„	1.727,46	„	925,36
f	115,79	*f*	1.727,46

Winstverdeeling

	Saldo winst		*f* 605.696,77
19.	Gemeente Kapitaal . .	50 %	*f* 302.848,39
21.	Pensioenfonds	10 %	„ 60.569,67
27.	Reserve	30 %	„ 181.709,03
32.	Res. bijz. doeleinden. .	10 %	„ 60.569,68

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

41

Fol.	REKENINGEN	RESULTATEN		BALANS	
		Verlies	Winst	Activa	Passiva
1	Aandeelenkapitaal . .				f 500.000 —
2	Aandeelen in portefeuille			f 50.000 —	
3	Reserve				,, 40.000 —
4	Terreinen			,, 50.000 —	
5	Gebouwen			,, 112.411 70	
6	Machines			,, 121.961 46	
7	Gereedschappen . . .			,, 24.471 49	
8	Materiaal			,, 80.987 60	
9	Kas			,, 17.524 16	
10	Ned. Handel-Maatschappij			,, 84.140 01	
11	Intrest der Belegde Reserve		f 417 50	,, 183 33	
12	Belegde Reserve . .		,, 1.339 25	,, 39.600 —	
13	Te innen wissels . .			,, 19.145 —	
14	Debiteuren			,, 76.138 12	
15	Dubieuse Debiteuren .			,, 8.698 —	
16	Reserve Dubieuse Debiteuren . . .	f 6.147 30			,, 5.653 70
17	Crediteuren				,, 70.312 28
18	E. G. Sauveur, Brussel M/R. . . .		,, 0 88		,, 3.031 82
19	Te betalen wissels. .				,, 15.583 33
20	Te betalen wissels Vr./G.	,, 9 —			,, 5.458 50
21	6% Obligatieleening .				,, 100.000 —
22	Obligaties in portefeuille			,, 14.000 —	
23	Dividenden				,, 210 —
24	Dividendsaldo 1927 .				,, 232 65
25	Onverdeeld Winstsaldo 1927 . . .		,, 74 19		
	Transporteeren .	f 6.156 30	f 1.831 82	f 699.260 87	f 740.482 28

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Fol.	REKENINGEN	RESULTATEN Verlies	RESULTATEN Winst	BALANS Activa	BALANS Passiva
	Transport . . .	f 6.156 30	f 1.831 82	f 699.260 87	f 740.482 28
26	Uitgevoerde werken .		,, 156.629 14		
27	Werken in uitvoering.		,, 8.001 25	,, 157.544 39	
28	Arbeidsloonen . . .	,, 17.012 05			,, 463 90
29	Salarissen	,, 46.240 —			
30	Reis- en Verblijfkosten.	,, 3.674 38			,, 347 60
31	Algemeene Onkosten .	,, 16.074 61		,, 339 90	,, 1.349 20
32	Onderhoud en Reparaties Machines .	,, 2.320 06		,, 250 —	
33	Kosten Machinekamer.	,, 18.833 61		,, 598 60	
34	Reclame	,, 1.612 —		,, 1.425 —	
35	Assurantie	,, 3.625 —		,, 2.000 —	
36	Intrest		,, 2.335 27	,, 82 19	,, 957 40
37	Afschr. Gebouwen. .	,, 2.248 23			,, 13.489 38
38	,, Machines . .	,, 6.059 44			,, 52.277 90
39	,, Gereedschappen	,, 1.540 24			,, 8.731 73
	Saldo Winst. . . .	,, 43.401 56			,, 43.401 56
	Totaal .	f 168.797 48	f 168.797 48	f 861.500 95	f 861.500 95

Voorafgaande Journaalposten :

26. Uitgevoerde werken f 790.512,79
27. Werken in uitvoering,, 149.543,14
8. Aan Materiaal . . . . . f 841.685,38
28. ,, Arbeidsloonen . . . . . ,, 38.873,75
31. ,, Algemeene Onkosten . . ,, 34.392,10
29. ,, Salarissen . . . . . ,, 16 760,—
39. ,, Reis- en Verblijfkosten. . ,, 8 344,70

11. Intrest der Belegde Reserve. . . . . f 4,—
31. Aan Algemeene Onkosten . . . . . ,, 4,—

11. Intrest der Belegde Reserve. . . . . ,, 1.574,50
3. Aan Reserve . . . . . ,, 1.574,50

39 Afschrijving Gereedschappen . . . . f 1.200,—
7. Aan Gereedschappen . . . . f 1.200,—

26. Uitgevoerde werken. ,, 472,81
8. Aan Materiaal. . . . . ,, 472,81

15. Dubieuse Debiteuren. ,, 3.460,—
14. Aan Debiteuren . . . . . ,, 3.460,—

32. Onderh en Rep Mach ,, 522,—
33. Kosten machinekamer. ,, 1.007,30
28. Aan Arbeidsloonen . . . . . ,, 1.529,30

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

42

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Vloot		ƒ 3.500,—	ƒ 2.328.404,23	
2	Perceelen.			„ 185.000,—	
3	Aand. Kapitaal. . .				ƒ 1.500.000,—
4	„ in Portefeuille.			„ 375.000,—	
5	6% Oblig. Leening .				„ 275.000,—
6	Reserve				„ 412.850,61
7	„ buitengew. Uitgaven . . .	ƒ 48.738,33			„ 163.500,—
8	Werfinstallaties. . .			„ 332.732,44	
9	Magazijngoederen. .	„ 4.133,81		„ 32.000,—	
10	Automobielen . . .	„ 900,—		„ 3.600,—	
11	Debiteuren			„ 253.045,64	
12	Dub. Debiteuren . .			„ 943,50	
13	Pensioenf Personeel .				„ 59.136,60
14	Kas & Kassiers. . .			„ 241.516,51	
15	4% Deposito's . . .			„ 460.000,—	
16	Afschr. op de vloot .	„ 222.245,69			„ 1.492.738,16
17	Afschr. op perceelen .	„ 5.550,—			„ 110.550,—
18	Afschr. op werfinstallaties	„ 21.366,26			„ 218.721,06
19	Salarissen.	„ 87.102,52			„ 7.700,—
20	Rep. r. prauwenvloot .	„ 235.996,74			
21	Expl. werven . . .	„ 43.562,73			
22	„ sleepbooten. .	„ 82.353,79			
23	Vaart. in aanbouw .		„ 5.576,59	„ 199.361,15	
24	Term. op vaart . .				„ 75.000,—
25	Prauwhuren		„ 1.097.761,30	„ 12.500,—	
26	Loonen vloot person. .	„ 323.079,89			
27	Assur. E. R. . . .				
28	„ Reserve . . .	„ 2.893,01			„ 46.568,08
29	Intrest		„ 2.263,79	„ 9.466,67	„ 5.500,—
30	Claims enz	„ 4.007,13		„ 1.500,—	
31	Crediteuren				„ 39.488,58
32	Res. Dub. Deb. . .	„ 2.426,30			„ 2.547,63
33	Coupons Obl. Leen.				„ 270,—
34	Dividenden				„ 180,—
35	Onverd. div. Saldo .				„ 573,94
	Winst	„ 24.745,48			„ 24.745,48
		ƒ 1.109.101,68	ƒ 1.109.101,68	ƒ 4.435.070,14	ƒ 4.435.070,14

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Vloot, fol. 1.

Vlootwaarde op de Saldibalans	*f*	2.529.805,98
Opbrengst van een geheel afgeschreven prauw, waarvan de betaling in het credit van de rekening Vloot was geboekt, hetwelk een winst beteekent van	,,	3.500,—
Aanschaffingswaarde der vloot:	*f*	2.533.305,98
Afboeking (zie fol. 16).		
Afschrijving Vloot.		
Aan Vloot (*f* 145.360 + *f* 59.541,75)	,,	204.901,75
Balanswaarde . .	*f*	2.328.404,23

Afschrijving Vloot, fol. 16.

Saldo op de Saldibalans						*f*	1.475.394,22
Afschrijven per Verlies- en Winst:							
10 %	van	*f*	1.643.409,48	= *f*	164.340,95		
7½ %	,,	,,	637.396,50	,, ,,	47.804,74		
4 %	,,	,,	135.000,—	,, ,,	5.400,—		
4 %	,,	,,	117.500,—	,, ,,	4.700,—	,,	222.245,69
						f	1.697.639,91
Aan afboeking op de Vloot.						,,	204.901,75
Saldo . .						*f*	1.492.738,16

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

43

Kantoorboekhouding

Kas		Crediteuren	
storting Be ƒ 17.116,29		Be ƒ 41.318,62	
,, Ong ,, 1.243,19	ƒ 18.359,48	Ong ,, 27.224,36	ƒ 68.542,98
Huizen (Be)	,, 62.000,—	Onkosten (Be)	,, 1.750,—
Goederen		Intrest	
Be ƒ 70.000,—		Be ƒ 1.638,50	
Ong ,, 81.580,—	,, 151.580,—	Ong ,, 22.13	,, 1.660,63
Debiteuren		Geheimrekening	,, 231.689,07
Be ƒ 12.215,83			
Ong ,, 21.762,37	,, 33.978,20		
Effecten (Ong)	,, 34.125,—		
Huren (Be)	,, 3.600,—		
	ƒ 303.642,68		ƒ 303.642,68

Geheimboekhouding

Nog te storten		Intrest	
Kapitaal Ong	ƒ 13.530,93	Be ƒ 225,—	
Kantoorboekhouding	,, 231.689,07	Ong ,, 495,—	ƒ 720,—
		Hypotheek (Be)	,, 45.000,—
		Leening (Ong)	,, 49.500,—
		Kapitaal (Be)	,, 75.000,—
		,, (Ong)	,, 75.000,—
	ƒ 245.220,—		ƒ 245.220,—

Teneinde nazoeken te vergemakkelijken, zijn de namen der firmanten bij de verschillende ingebrachte activa en passiva genoemd, hetgeen echter in de practijk niet zal geschieden.

PERPUSTAKAAN NASIONAL

44

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kapitaal				ƒ 200.000,—
2	Aand. in portef. . .			ƒ 50.000,—	
3	Goed. Hoofdkantoor		ƒ 94.648,27	,, 108.965,—	
4	,, fil. Semarang		,, 42.331,—	,, 45.819,—	
5	,, ,, Djocja. .		,, 37.902,65	,, 37.625,—	
6	Kas Hoofdkantoor .			,, 7.317,42	
7	,, fil. Semarang . .			,, 661,38	
8	,, ,, Djocja . . .			,, 776,45	
9	Gebouw. Inventaris .			,, 120.000,—	
10	Onkosten Hoofdk. .	ƒ 62.023,63			,, 879,50
11	,, fil. Sem. .	,, 49.266,74			
12	,, ,, Djocja .	,, 37.298,71			
13	Bank				,, 45.617,35
14	Intrest	,, 4.075,53		,, 908,76	,, 565,99
15	Debiteuren Hoofd. .			,, 33.457,92	
16	,, fil. Sem. .			,, 28.514,73	
17	,, ,, Djocja.			,, 18.657,96	
18	Crediteuren				,, 63.415,82
19	Koersverschillen . .		,, 152,59		
20	Effecten			,, 43.936,25	
21	Afschr. Gebouwen. .	,, 12.000,—			,, 30.000,—
22	Dubieuse Debiteuren .			,, 26.489,29	
23	Afschrijv. Dub. Deb.	,, 6.855,95			,, 13.244,65
24	Auto			,, 1.818,65	
25	Reserve				,, 94.000,—
26	Hypotheek				,, 65.000,—
27	Res. Waarde. verm. Eff.				,, 8.710,55
	Saldo Winst. . . .	,, 3.513,95			,, 3.513,95
		ƒ 175.034,51	ƒ 175.034,51	ƒ 524.947,81	ƒ 524.947,81

Voorafgaande journaalposten:

6 Kas Hoofdkantoor. . . . . ƒ 2.700,—
7 Aan Kas Filiaal Semarang. . . . . ƒ 1.500,—
8 ,, ,, ,, Djocja. . . . . ,, 1.200,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

11	Onkosten Filiaal Semarang . . .	ƒ 1.980,—		
10	Aan Onkosten Hoofdkantoor . .		ƒ	1.980,—
11	Onkosten Filiaal Semarang . . .	,, 975,80		
12	Aan Onkosten Filiaal Djocja . .		,,	975,80
22	Dubieuse Debiteuren	,, 13.805,88		
15	Aan Debiteuren Hoofdkantoor . .		,,	8.366,72
16	,, ,, Filiaal Semarang .		,,	4.275,45
17	,, ,, ,, Djocja . .		,,	1.163,71
18	Crediteuren	,, 277,72		
19	Aan Koersverschillen		,,	277,72
20	Effecten	,, 8.710,55		
27	Aan Reserve Waardeverm. Eff.		,,	8.710,55
10	Onkosten Hoofdkantoor	,, 1.600,—		
11	,, Filiaal Semarang . . .	,, 600,—		
12	,, Djocja	,, 300,—		
24	Aan Auto	,,	,,	2.500—

10. Onk. Hoofdk. V. en W.

ƒ	61.524,13	ƒ	1.980,—
,,	879,50		
,,	1.600,—		
ƒ	64.003,63		
,,	1.980,—		
ƒ	62.023,63		

10. Onk. Hoofd Bal.

		ƒ	879.50

11. Onk. fil. Sem. V. en W.

ƒ	45.710,94		
,,	1.980,—		
,,	975,80		
,,	600,—		
ƒ	49.266,74		

12. Onk. fil. Djocja V. en W.

ƒ	37.974,51	ƒ	975,80
,,	300,—		
ƒ	38.274,51		
,,	975,80		
ƒ	37.298,71		

14. Interest V. en W.

ƒ	4.418,30	ƒ	908,76
,,	240.99		
,,	325,—		
ƒ	4.984,29		
,,	908,76		
ƒ	4.075,53		

14. Interest Bal.

ƒ	908,76	ƒ	240,99
		,,	325,—
		ƒ	565,99

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

22. Dubieuse Debiteuren

	f	12.683,41
	,,	13.805,88
	f	26.489,29
waarschijnlijk oninbaar 50% . . .	*f*	13.244,65
de afschrijvingsrekening vertoont een creditsaldo, groot	,,	6.388,70
zoodat de Verlies- en Winstrekening belast dient te worden met	*f*	6.855,95

45

a. BALANS

Kas	*f*	1.375,—	Hypotheek o/g . . .	*f*	7.000,—
Kassier	,,	4.475,—	Crediteuren	,,	8.500,—
Handelsgebouw . . .	,,	10 000,—	Goed. in Commissie	,,	4.570,—
Goederen	,,	22.900,—	Onkosten	,,	225,—
Debiteuren	,,	7.000,—	Kapitaal		
Onkosten	,,	392,50	saldo 1/1 *f* 24.935,—		
Provisie	,,	137,10	bij winst 1926 ,, 9.649,60		
			f 34.584,60		
			af privé-opnamen ,, 8.600,—		
				,,	25.984,60
	f	46.279,60		*f*	46 279,60

b SPECIFICATIE DER **Verliezen en Winsten**

Afschr. op Handelsgeb.	*f*	1.000,—	Winst op Goederen	*f*	17.430,—
Onkosten	,,	6.542,50	Provisie		
Intrest	,,	375,—	3% van *f* 4.570,—	,,	137,10
Saldo Winst . . .	,,	9.649,60			
	f	17.567,10		*f*	17.567,10

PERPUSTAKAAN NASIONAL REPUBLIK INDONESIA

c. 1. KASBOEK

Saldo	f 3.200,—	Afl. Hypotheek	f 700,—
Kassier	,, 10.200,—	Crediteuren	,, 26.500,—
Debiteuren	,, 43.600,—	Kassier	,, 44.000,—
Verk. i/d winkel	,, 30.000,—	Intrest	,, 600,—
		Onkosten	,, 5.225,—
		Privé	,, 8.600,—
		Saldo	,, 1.375,—
	f 87.000,—		f 87.000,—
Saldo	f 1.375,—		

c. 2. KASSIERSBOEK

Saldo	f 8.000,—	Kas	f 10.200,—
Kas	,, 44.000,—	Crediteuren	,, 79.000,—
Debiteuren	,, 43.000,—	Onkosten	,, 1.550,—
Intrest	,, 225,—	Saldo	,, 4.475,—
	f 95.225,—		f 95.225,—
Saldo	f 4.475,—		

d. BEREKENINGEN

Goederenvoorraad op 1 Jan. '26		f 17.500,—	
Inkoopen in 1926	f 95.000,—		
Retouren	,, 2.000,—	,, 93.000,—	f 110.500,—
Verkoopen in 1926	f 82.000,—		
Retouren	f 2.400,—		
Comm. goed.	,, 4.300,—	,, 6.700,—	f 75.300,—
Verkoopen in den winkel	f 30.000,—		
Commissiegoederen	,, 270,—	,, 29.730,—	,, 105.030,—
			f 5.470,—
Voorraad op 31 Dec. '26			,, 22.900,—
Winst op goederen			f 17.430,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Debiteuren:

	Saldo 1/1—'26	f 14.000,—
Verkoopen . .	f 82.000,—	
Retouren . . .	„ 2.400,—	„ 79.600,—
		f 93.600,—
Betalingen f 43.600 + f 43.000		„ 86.600,—
	Saldo 31/12—'26	f 7.000,—

Crediteuren:

	Saldo 1/1—'26	f 21.000,—
Inkoopen . . .	f 95.000,—	
Retouren . . .	„ 2.000,—	„ 93.000.—
		f 114.000,—
Betalingen f 26.500 + f 79.000		„ 105.500,—
	Saldo 31/12—'26	f 8.500,—

Onkosten:

Betaald in 1926 f 5.225 + f 1.550	f 6.775.—		
Nog te betalen over 1925. .	„ 225,—		
	f 6.550,—		
Nog te vorderen over 1925 .	„ 160.—	f	6.710,—
Nog te vorderen over 1926 .	f 210,—		
Aanw. zegels en Kantoorbeh.	„ 182,50	„	392,50
		f	6.317,50
Nog te betalen over 1926		„	225,—
	Verlies 1926	f	6.542,50

Intrest:

per kas betaald	f	600,—
genoten intrest bij den Kassier	„	225.—
Verlies	f	375,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

46

fol.	REKENINGEN	Verlies- en Winst		Balans	
1	Kapitaal				f 9.321,23
2	Kas.			f 3.059,85	
4	Bank				,, 12.680,06
8	A. L. Smith—Privé .			,, 16.219,59	
12	Auto	f 645,—		,, 4.000,—	
18	Inventaris.	,, 496,45		,, 2.000,—	
20	Porti, telef. en telegr.	,, 4.837,10			
22	Handelszegels . . .	,, 5,—		,, 70,—	
24	Diverse onkosten . .	,, 1.897,75			,, 18,75
28	Auto-onkosten . . .	,, 592,30			
30	Intrest	,, 712,85			
32	Salarissen.	,, 13.384,50			
34	Kantoorhuur. . . .	,, 1.441,80			
36	Prijsverschillen . . .		f 13,92		
38	Courtages		,, 88.461,45		
40	Voorsch. Personeel .	,, 45,—		,, 525,	
42	,, Tan Hwaij King				
44	,, Loe Ong Kie			,, 13.972,42	
46	,, Nio Hong Ping				
47	Debit. i/z Courtages.			,, 28.745,20	
48	Afschr. op Deb. i/z C.	,, 5.842,75			,, 5.842,75
49	Faill. Boedel T. H. K	,, 10.707,36		,, 7.138,24	
	Saldo Winst . . .	,, 47.867,51			,, 47.867,51
		f 88.475,37	f 88.475,37	f 75 730,30	f 75.730,30

Voorafgaande journaalposten:

8	A. L. Smith—Privé	f 125,15	
2	Aan Kas		f 125,15
30	Intrest	,, 415,20	
24	Div. Onkosten . .	,, 1,68	
4	Aan Bank		,, 416,88
8	A. L. Smith—Privé	,, 197,44	
28	Aan Auto-onkosten		,, 197,44
47	Debit i/z Court. .	,, 28.745,20	
38	Aan Courtages.		,, 28.745,60
49	Fail. Boedel T. H. K.	,, 17.845,60	
42	Aan Voorsch. T.H.K. . . .		,, 17.845,60
4	Bank	,, 8.217,94	
46	Aan Nio Hong Ping		,, 8.217,94

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

47

A. Filiaal — Saldibalans — Hoofdkantoor — Balans

1	Kantoorgebouw en Goedangs	ƒ 40.000,—		ƒ 2.000,—		ƒ 38.000,—			
2	Debiteuren	„ 13.672,25		„ 1.180,97		„ 12.491,28			
3	Algemeene Onkosten	„ 9 374,43		„ 9.469,43		„ 380,—	ƒ	475,—	
4	Goederen		ƒ 23.625,—		ƒ 75.965,11	„ 52.340,11			
5	Crediteuren		„ 5.264,75				„	5.264,75	
6	N. I. Escompto Mij. Batavia		„ 2.840,—				„	2.715,50	
7	Intrest		„ 295,—		„ 338,84	„ 70,52	„	151,18	
8	Kas	„ 1.181,40			„ 15,—	„ 1.196,40			
8a	Zwevende post (of Kas)				„ 500,—	„ 500,—			
9	Hoofdkantoor		„ 42 828,90		„ 42.828,90				
10	Salarissen	„ 10.625,57		„ 10.625,57					
	Saldo rekg. Hoofdkantoor			„ 96 371,88			„	96.371,88	
	Totalen	ƒ 74.853,65	ƒ 74.853,65	ƒ 119.647,85	ƒ 119.647,85	ƒ 104.978,31	ƒ	104,978,31	

B. Kantoor-Grootboek — Saldibalans — Geheimrekening — Balans

1	Kas	ƒ 5.368,24				ƒ 5.368,24			
2	N. I. Escompto Mij. Semarang	„ 23.457,50				„ 24.547,39			
3	Agentschap Batavia	„ 43.328,90			ƒ 53.042,98	„ 96.371,88			
4	Goederen		ƒ 27,381,50		„ 27.831.50				
5	Intrest	„ 4.378,15		ƒ 1.245,65		„ 1 967,35	ƒ	293.49	
6	Debiteuren	„ 33.067,27		„ 1.342,53		„ 31.724,74			
7	Crediteuren		„ 53.416,20				„	52.966,20	
8	Te Betalen Wissels		„ 25.000,—				„	25.000,—	
9	Goedangs Zeestrand	„ 8.500.—		„ 425,—		„ 8.075,—			
10	Kantoorgebouw Heerenstraat	„ 42 000,—		2.100,—		„ 39.900,—			
11	Salarissen	„ 34.380,75		„ 37.380,75			„	3 000,—	
12	Algemeene Onkosten	„ 20.791,50		„ 20.410,25		„ 750,—			
13	Invoerrechten	„ 13.580,29		„ 13.580,29					
14	Geheim-rekening		„ 123.054,90		„ 123,054,90				
	So Geheim-rekening			„ 127.444,91			„	127.444.91	
	Totalen	ƒ 228.852,60	ƒ 228 852,60	ƒ 203.929,38	ƒ 203.929,38	ƒ 208.704.60	ƒ	208.704,60	

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

C/D. Geheim-Grootboek

		Saldibalans		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kantoor Grootboek	ƒ 123.054,90				ƒ 127.444,91	
2	Goederen	,, 64.387,20			ƒ 164.777,21	,, 125.367,80	
3	Privé Meinesz.	,, 6.251.08				,, 6.563,63	
4	,, Lohman.	,, 5.476,25				,, 5.750,06	
5	,, Schenk		ƒ 10.003,53				ƒ 10.503,71
6	Hypotheek o/g. 6 pct		,, 60.000,—	ƒ 4.720,63			,, 60.000,—
7	Intrest	,, 3.600,—					,, 300,—
8	Kap. Meinesz.		,, 50.000,—				,, 50.000,—
9	,, Lohman.		,, 30.000,—				,, 30.000,—
10	,, Schenk		,, 60.000,—				,, 60.000,—
11	Dub. Debiteuren	,, 7.234,10		,, 3.450,—		,, 6.307,60	
	Afschr. Gebouwen			,, 4.525,—			
	Salarissen			,, 48.006.32			
	Alg. Onkosten			,, 29.879,68			
	Kasverschillen				,, 15,—		
	Invoerrechten			,, 13.580,29			
	Winst			,, 60.630,29			, 60.630,29
	Totalen	ƒ 210.003,53	ƒ 210.003,53	ƒ 164.792,21	ƒ 164.792,21	ƒ 271.434,—	ƒ 271.434,—

48

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kapitaal				ƒ 37.535,19
2	Kas			ƒ 5.617,42	
3	Gebouwen en Erf.			,, 91.329,16	
4	Locomobiel			,, 7.560,—	
5	Cirkelzaagbank	ƒ 1.500,—		,, 1.000.—	
6	Gereedschap, enz.	,, 8.731,63		,, 5.000,—	
7	Bouwmateriaal			,, 61.280,—	
8	Uit te voeren werken				,, 369,500,—
9	Werken in uitv. en uitgevoerde werken		ƒ 113.510,76	,, 111.072,—	
10	Opdrachtgevers			,, 189.750,—	
11	Dub. Debiteuren	,, 17.218,40		,, 10.397,43	
12	Crediteuren				,, 87 671,15
13	Bank			,, 67.968,15	
14	Privé			,, 14.756,80	
15	Arbeidsloonen en Salarissen				,, 867,50
16	Alg. Onkosten	,, 18.950,62			,, 735,65
17	Intrest		,, 2.275,07	,, 1.421,61	
18	Afschr. Gebouwen	,, 3.069,16			,, 10.329,16
19	Afschr. Locomobiel	,, 2.000,—			,, 5.560,—
20	Auto's	,, 2.362,10		,, 7.000,—	
	Winst	,, 61.953,92			,, 61.953,92
		ƒ 115.785,83	ƒ 115.785,83	ƒ 574.152,57	ƒ 574.152,57

PERPUSTAKAAN NASIONAL REPUBLIK INDONESIA

Voorafgaande journaalposten:

9	Werken in Uitvoering	*f* 5.655,74		
7	Aan Bouwmateriaal		*f*	5.655,74
9	Werken in Uitvoering	*f* 867,50		
15	Aan Arbeidsloonen		„	867,50

Berekening Winst op Werken in Uitvoering:

Materiaal niet gereedgekomen werk.	*f*	92.560,—
20% Winst.	„	18.512,—
	f	111.072,—
Aan Bouwmateriaal. . . *f* 5.655,74		
„ Arbeidsloonen . . . „ 867,50	„	6.523,24
	f	104.548,76
Credit Saldo. . .	„	8.962,—
Winst	*f*	113.510,76

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

49

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kas.			f 6.241,83	
2	Gebouwen			,, 64.822,47	
3	Machines.			,, 37.918,14	
4	Auto's.			,, 9.614,38	
5	Bank voor Java . .			,, 35.719,63	
6	Aandeelenkapitaal. .				f 200.000,—
7	Goodwill.			,, 65.000,	
8	Reserve				,, 35.000,—
9	Reserve Belastingen .	f 20.000,—			,, 48.000,—
10	Sigarentabak . . .			,, 21.230,—	
11	Cigarettentabak . .			,, 22.890,—	
12	Pijptabak.		f 6.183,17	,, 8.375,60	
13	Cigarettenpapier . .			,, 2.180,—	
14	Sigaren-emballage. .			,, 1.225,—	
15	Cigaretten-emballage.			,, 2.490,—	
16	Debiteuren			,, 64.793,22	
17	Crediteuren				,, 74.781,34
18	Afschr. Gebouwen .				,, 23.941,12
19	,, Machines . .				,, 16.246,81
20	,, Goodwill . .	,, 10.000,—			,, 55.000,—
21	,, Auto's . , .				,, 7.003,59
22	Loonen Sigaren. . .				
23	,, Cigaretten .				
24	Verpakkingsmateriaal.			,, 21.862,40	
25	Alg. Onkosten . . .				
26	Salarissen.				,, 1.000,—
27	Transportkosten . .				
28	Reclame			,, 3.640,—	
29	Kantoorbehoeften . .			,, 100,—	
30	Onderh. Gebouwen .				
31	Cigaretten		,, 20.146,19	,, 12.350,—	
32	Sigaren	,, 43.592,40		,, 21.645,—	
33	Machinefonds . . .			,, 12.380,—	
34	Intrest.		,, 1.510,50	,, 742,65	
35	Afschr. Debiteuren .	,, 8.615,65			,, 8.615,65
	Verlies		,, 54.368,19	,, 54.368,19	
		f 82.208,05	f 82.208,05	f 469.588,51	f 469.588,51

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Voorafgaande journaalposten:

31	Cigaretten		*f*	1.620,56	
32	Sigaren		,,	1.620,56	
18	Aan Afschrijving Gebouwen.				*f* 3.241,12
31	Cigaretten		,,	2.843,86	
32	Sigaren		,,	947,95	
19	Aan Afschr. Machines.				,, 3.791,81
27	Transportkosten		,,	2.403,59	
21	Aan Afschr. Auto's.				,, 2.403,59
32	Sigaren		,,	157.183,25	
10	Aan Sigarentabak				,, 157.183,25
31	Cigaretten		,,	94.031,70	
11	Aan Cigarettentabak				,, 94.031,70
31	Cigaretten		,,	8.060,71	
13	Aan Cigarettenpapier				,, 8,060,71
32	Sigaren		,,	7.200,46	
14	Aan Sigarenemballage				,, 7.200,46
31	Cigaretten		,,	8.751,84	
15	Aan Cigarettenemballage.				,, 8.751,84
33	Machinefonds		,,	1.105,—	
19	Aan Afschr. Machines				,, 1.105,—
32	Sigaren		,,	21.215,41	
22	Aan Loonen Sigaren				,, 21.215,41
31	Cigaretten		,,	33.490,60	
23	Aan Loonen Cigaretten				,, 33.490,60
31	Cigaretten		,,	10.378,68	
32	Sigaren		,,	10.378,69	
24	Aan Verpakkingsmateriaal				,, 20.757,37
31	Cigaretten		,,	11.640,—	
32	Sigaren		,,	9.974,33	
25	Aan Alg. Onkosten				,, 21.614,33
31	Cigaretten		,,	18.345,—	
32	Sigaren		,,	9.374,23	
26	Aan Salarissen				,, 27.719,23
31	Cigaretten		,,	17.261,94	
32	Sigaren		,,	17.261,95	
27	Aan Transportkosten				,, 34.523,89
31	Cigaretten		,,	8.787,73	
32	Sigaren		,,	8.787,73	
28	Aan Reclame				,, 17.575,46

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

50

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kapitaal . . .				ƒ 652.408,—
2	Kas			ƒ 3.218,17	
3	Bank voor Soerabaia . . .			,, 112 613,42	
4	Fabrieks- en Kantoorgebouw			,, 125.800,—	
5	Machines . . .			,, 141.600,—	
6	Cacaoboonen. .			,, 41.615,—	
7	Cacaoboter . .		ƒ 21.330,25	,, 4.850,—	
8	Cacaopoeder. .		,, 107.539,31	,, 75.680,—	
9	Chocolade . .		,, 28.638,53	,, 21.861,50	
10	Cacaoschillen .		,, 10.586,23	,, 812,13	
11	Kaneel, enz. .			,, 5.531,18	
12	Debiteuren . .			,, 73 265,60	
13	Crediteuren . .				,, 83.217,62
14	Dubieuse Deb.			,, 23.241,35	
15	Afschr. D. D. .	ƒ 5.522,41			,, 6.972,41
16	,, Geb. . .	,, 3.774,—			,, 19.455,—
17	,, Mach. .	,, 11.328,—			,, 81.088,—
18	Machinefonds .		,, 482,50	,, 29.097,50	
19	Loonen . . .	,, 89.570,—			
20	Salarissen . .	,, 64.215,—			
21	Alg. Onk. . .	,, 15.612,17			
22	Transportauto .	,, 3.125,—		,, 9.375,—	
23	Personenauto's .	,, 1.880,—		,, 7.520,—	
24	Intrest		,, 4.615,05	,, 2.399,25	
25	Fabrieksonkosten	,, 8.407,36		,, 2.108,75	
26	Kantoorbeh. enz.	,, 8.594,63		,, 1.023,60	
27	Blikvoorraad. .			,, 1.200,—	
28	Papiervoorraad .	,, 5.399,80		,, 1.218,40	
29	Reclame . . .	,, 28.981,25		,, 6.000,—	
30	Privé			,, 23.862,43	
31	Cacaopoeder in bewerking . .			,, 43.250,—	
32	Chocolade in bewerking . .			,, 12.780,—	
	Verlies. . . .		,, 73.217,75	,, 73.217,75	
		ƒ 246.409,62	ƒ 246.409,62	ƒ 843.141,03	ƒ 843.141,03

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Voorafgaande journaalposten:

9	Cacaopoeder	*f*	1.136,80		
6	Aan Cacaoboonen			*f*	1.136,80
31	Cacaopoeder in bewerking . . .	,,	43.250,—		
8	Aan Cacaopoeder			,,	43.250,—
32	Chocolade in bewerking	,,	12.780,—		
9	Aan Chocolade			,,	12.780,—
11	Kaneel, enz.	,,	110,43		
9	Aan Chocolade			,,	110,43
14	Dub. Debiteuren.	,,	3.625,60		
12	Aan Debiteuren			,,	3.625,60
8	Cacaopoeder	,,	13,14		
27	Aan Blikvoorraad			,,	13,14

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

51

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kas			ƒ 8.104,36	
2	Kapitaal				ƒ 500 000,—
3	Banken			,, 116.576,98	
4	Wiskund. Reserve	ƒ 1.385.725,—			,, 21.704.475,—
5	Extra-Reserves				,, 548.954,55
6	Kant. Amsterdam			,, 4.382,51	
7	Agentschappen			,, 89.255,73	
8	Gebouwen	,, 38.600,—		,, 1.506.400,—	
9	Effecten			,, 5.284.675,—	
10	Gew.-en Gem.-Leen.			,, 3.618.760,—	
11	Hypotheken			,, 8.515.615,40	
12	Beleeningen			,, 4.421.852,62	
13	Inventaris	,, 1.220,—		,, 1,—	
14	Bel. Pensioenfonds			,, 212.649,70	
15	Pensioenfonds	,, 9.243,95			,, 225.000,—
16	Gew. en Gemeenten				,, 383.714,23
17	Intrest		ƒ 1.625.568,75	,, 442.542,25	
18	Premiën		,, 3.694.016,19	,, 295.620,70	,, 317.875,65
19	Kantoorhuren		,, 56.475,—	,, 2.750,—	
20	Premie Reassur.	,, 267.845,17		,, 27.985,—	
21	Uitkeeringen	,, 2.387.304,07			,, 145.680,25
22	Terugontv.w.Reass.		,, 103.032,12	,, 10.215,—	
23	Alg. Onkosten	,, 586.395,13			,, 3.273,65
24	Geneesk. onderz.	,, 29.857,83			,, 1.215,—
25	Inspectie	,, 185.594,52			,, 3.875,—
26	Aanbrengcommissie	,, 83.831,97			,, 2.897,50
27	Incassoloon	,, 75.885,15			,, 266,86
28	Recl., prosp., etc.	,, 61.901,49		,, 11.000,—	
29	Belastingen	,, 35.621,85			
30	Dividend		,, 150,—		,, 9.725,—
31	Crediteuren				,, 391.217,63
	Winst	,, 330.215,93			,, 330.215,93
		ƒ 5.479.242,06	ƒ 5.479.242,06	ƒ 24 568.386,25	ƒ 24.568.386,25
9	Effecten		ƒ 48.954,55		
5	Aan Extra-Reserves			ƒ 48.954,55	
14	Belegd Pensioenfonds		,, 131,05		
15	Aan Pensioenfonds			,, 131.05	

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

52

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Fabr. geb. en Erv.			ƒ 300.000,—	
2	Machines . . .			,, 250.000,—	
3	Woonhuiz. pers.			,, 78 000,—	
4	Kapitaal . . .				ƒ 600.000,—
5	Reserve . . .				,, 245.195,—
6	Belastingreserve.				,, 85.000,—
7	Kas			,, 6.542,83	
8	Bank			,, 1.436.817,46	
9	Beleggingen . .			,, 317.945,—	
10	Kinabast . . .			,, 82.125,—	
11	Chemicaliën . .			,, 27.887,16	
12	Verlichting, enz.	ƒ 3.158,30		,, 1.000,—	
13	Div. Fabricagek.			,, 827,60	
14	Fabr. Benood. .			,, 8.764,80	
15	Onderh. Geb. .	,, 12.675,31			,, 647,92
16	Onderh. Mach. .				
17	Sal. Fabr. pers. .				
18	Sal. Alg. Dienst .	,, 20.775,			
19	Kinine		ƒ 2.662.745,31	,, 610.542,—	
20	Kinine in bew. .			,, 318.526,—	
21	Reclame . . .	,, 12.662,02		,, 1.500,—	,, 315,75
22	Verpakk. mater.	,, 80.294,15		,, 48.000,—	
23	Alg. onkosten .	,, 24.182,07		,, 256,75	
24	Exploit. Woonh.		,, 6.545,—		
25	Intrest		,, 54.949,69	,, 26.791,61	,, 817,19
26	Debiteuren . .			,, 264.683,13	
27	Crediteuren . .				,, 120.182,83
28	Dividend . . .		,, 1.245,—		,, 26.312,50
29	Fabricagerek. .			,, 3.368.800,64	,, 3.368.800,64
30	Afschr. Fabr. Gebouwen .	,, 12.000,—			,, 72.000,—
31	Afschr. Machin. .				,, 70.000,—
	Saldo Winst. .	,, 2.559.738,15			,, 2.559.738,15
		ƒ 2.725.485,—	ƒ 2.725.485,—	ƒ 7.149.009,98	ƒ 7.149.009,98

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Voorafgaande journaalposten :

1.	Fabrieksgebouwen	*f*	60.000,—		
30.	Aan Afschr. Fabr. Gebouwen.			*f*	60.000,—
2.	Machines	,,	50.000,—		
31.	Aan Afschrijving Machines .			,,	50.000.—
24.	Exploitatie Woonhuizen . .	,,	2.000,—		
3.	Aan Woonhuizen			,,	2.000,—
5.	Reserve.	,,	805,—		
9.	Aan Beleggingen			,,	805,—
29.	Fabricagerekening	,,	2.733.522,60		
10.	Aan Kinabast			,,	2.733.522,60
29.	Fabricagerekening	,,	284.825,65		
11.	Aan Chemicaliën			,,	284.825,65
29.	Fabricagerekening	,,	68.025,—		
12.	Aan Verlichting, enz . . .			,,	68.025,—
29.	Fabricagerekening	,,	15.218,03		
13.	Aan Diverse Fabric. Kosten			,,	15.218,03
29.	Fabricagerekening	,,	29.853,60		
14.	Aan Fabrieksbenoodigdheden			,,	29.853,60
29.	Fabricagerekening	,,	60.830,76		
16.	Aan Onderhoud Machines .			,,	60.830,76
29.	Fabricagerekening	,,	81.850,—		
17.	Aan Salarissen Fabr. pers .			,,	81.850,—
25.	Fabricagerekening	,,	28.950,—		
18.	Aan Salarissen pers. Alg. dienst , ...			,,	28.950,—
20.	Kinine in bewerking . . .	,,	137.264,55		
29.	Aan Fabricagerekening . .			,,	137.264,55
29.	Fabricagerekening	,,	45.725,—		
23.	Aan Alg. Onkosten . . .			,,	45.725,—
19.	Kinine	,,	3.231.536,09		
29.	Aan Fabricagerekening . .			,,	3.231.536,09
29.	Fabricagerekening	,,	20.000,—		
31.	Aan Afschr. Machines . .			,,	20.000,—

25. Intrest V. en W.

f	817,19	*f*	28.975,27
		,,	26.539,45
		,,	252,16
		f	55.766,88
		,,	817,19
		f	54.949,69

25. Intrest Balans.

f	26.539,45	*f*	817,19
,,	252,16		
f	26.791,61		

PERPUSTAKAAN NASIONAL

19. Kinine.

f 3.211.536,09	f 5.283.739,40		
	,, 610.542,—	voorraad	
	f 5.894.281,40		
	,, 3.211.536,09		
	f 2.682.745,31	winst	

29. Fabricagerekening.

f 2.733.522,60	f 137.264,55		
,, 284.825,65			
,, 68.025,—			
,, 15.218,03			
,, 29.853,60			
,, 60.830,76			
,, 81.850,—			
,, 28.950,—			
,, 45.725,—			
,, 20.000.—			
f 3.368.800,64			
,, 137.264.55			
f 3.231.536,09			

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

53

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Kapitaal . . .				ƒ 250.000,—
2	Reserve. . . .				,, 25.000,—
3	Eigendommen .			ƒ 225.000,—	
4	Kas			,, 3.704,25	
5	Brandenb. en Brüheim. . .				,, 5.300,92
6	Javakoffie . . .		ƒ 15.750,45	,, 13.125,—	
7	Liberiakoffie . .		,, 15.373,65	,, 10.400,—	
8	Robusta ,, . .		,, 18.672,30	,, 9.720,—	
9	Onderh. Geb. en Etablissement.	ƒ 4.118,27			
10	Onderhoud ,, Aanplant . .	,, 31.224,48			
11	Pluk en bereiding	,, 12.300,73		,, 1.825,—	
12	Administratiek. .	,, 20.865,82			,, 450,—
13	Emballage en transport . .	,, 7.493,15		,, 415,—	
14	Alg. Onkosten .	,, 4.197,71			
15	Belastingen . .	,, 7.054,20			
16	Intrest	,, 4.103,71			
17	Afschr. Eigend.	,, 8.640,—			,, 33.640,—
	Saldo Verlies .		,, 50.201,67	,, 50.201,67	
		ƒ 99.998,07	ƒ 99.998,07	ƒ 314.390,92	ƒ 314.390,92

Voorafgaande journaalpost:

Algemeene Onkosten. . . . . ƒ 15,25
Aan Kas . . . . . ƒ 15,25

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

54

		Verlies en Winst		Balans	
1	Kapitaal . . .				ƒ 1.400.000,—
2	Reserve. . . .				,, 692.131,40
3	Ondern. Fabr. enz.			ƒ 2.385.124,53	
4	Belegde Reserve.			,, 687.451,25	
5	Kas			,, 13.580,16	
6	Pensioenfonds .				,, 11.750,—
7	Bevolkingsfonds.				,, 63.500,—
8	Internatio . . .				,, 316.174,30
9	Afschr. Ond. en Fabriek. . .	ƒ 117.250,—			,, 1.063.067,45
10	Suiker 1921.		ƒ 1.438.145,15	,, 1.063,79	
11	,, 1920.		,, 3.872,41		
12	Beheer 1921.	,, 93.642,68			,, 825,25
13	Aanplant 1921.	,, 435.243,75			,, 218,15
14	Snij- en Transp. loon 1921.	,, 65.108,31			
15	Fabricage 1921.	,, 308.697,67			
16	Onderhoud 1921.	,, 71.154,26			
17	Commissie Suikerverk. 1921	,, 39.183,74			,, 458,32
18	Belastingen . .	,, 109.124,64			,, 58.916,45
19	Procenten en Gratif. 1921.	,, 65.000,—			,, 23.775,—
20	Aanplant 1922.			,, 318.646,71	
21	Fabricage 1922.			,, 3.265,55	
22	Onderhoud 1922.			,, 5.372,85	
23	Beheer 1922.			,, 1.274,50	
24	Aanplant 1923.			,, 46.183,26	
25	Voorschotten. .			,, 30.325,—	
26	Rente der Beleggingen . . .		,, 23.456,82		
27	Debiteuren . .			,, 10.897,43	
28	Crediteuren . .				,, 32.705,75
29	Magazijn . . .			,, 321.406,37	
	Saldo Winst. .	,, 161.069,33			,, 161.069,33
		ƒ 1.465.474,38	ƒ 1.465.474,38	ƒ 3.824.591,40	ƒ 3.824.591,40

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Voorafgaande journaalposten:

26	Rente der Beleggingen	*f*	761,32		
4	Aan Belegde Reserve			*f*	761,32
20	Aanplant 1922	„	2.237,98		
13	Aan Aanplant 1921.			„	2.237,98
21	Fabricage 1922	„	574,15		
15	Aan Fabricage 1921			„	574,15

Kostprijsberekening product 1921.

Beheer	*f*	93.642,68
Aanplant	„	435.243,75
Snij- en transportloon.	„	65.108,31
Fabricage	„	308.697,67
Onderhoud	„	71.154,26
Commissie.	„	39.183,74
Belastingen	„	109.124,64
Procenten	„	65.000,—
Afschrijving	„	117.250,—
	f	1.304.405,05

per picol *f* 1.304.405,05 : 90.314,72 = *f* 14,44

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

55

		Verlies- en Winst		Balans	
1	Aandeelenkapitaal				f 20.000.000,—
2-4	4% Obligatieleeningen				„ 4.937.000,—
5	Statutaire reserve				„ 5.133.018,43
6	Stoomschepen			f 48.225.548,22	
7	Stoomschepen in aanbouw			„ 6.102.526,38	
8	Etablissementen Holland.	f 232.419,58		„ 5.578.070,—	
9	„ Indië	„ 215 957,12		„ 3.383.328,24	
10	Gelden op prolongatie			„ 930.000,—	
11	„ „ deposito			„ 5.300.000,—	
12	Effecten	„ 112.171,—		„ 4.521.490,—	
13	Deelname in andere ondernemingen			„ 21.959.075,85	
13a	Reserve voor andere ondernemingen	„ 478.543,02			„ 3.828.344,20
14	Diverse Debiteuren			„ 13.606.277,11	
14a	Dubieuse Debiteuren			„ 432.567,80	
14b	Reserve voor Dubieuse Debiteuren	„ 216 283,90			„ 216.283,90
15	Reizenrekening		f 5.782.426,18	„ 2.506.307,99	„ 1.063.541,80
16	Assurantie Eigen risico		„ 277.765,—		„ 360.494,68
17	Assurantie-reserve		„ 198,82		„ 3.540.000,—
18	Intrest		„ 414.706,31	„ 65.695,83	„ 32.420,—
19	Afschrijvingsrekening Stoomschepen.	„ 1.498.766,45			„ 30.024.379,78
20	Reserve voor Reparaties.				„ 49.275,32
21	Liquidatierekening Stoomschepen.				„ 1.304.781,95
22	Reserve voor Belastingen.		„ 1.606.950,—		„ 2.589.717,85
24	Ondersteuningsfonds Personeel.				„ 3.322.962,55
25	Pensioensfonds Scheepsofficieren				„ 10.333.724,22
26	Spaargelden Personeel				„ 1.092.517,84
27	Magazijn			„ 1.493.737,15	
28	Kas			„ 43.582,75	
29	Kassier			„ 707.035,41	
30	Belegd Onderst. fonds Personeel			„ 1.685.000,—	
31	Dividenden vorige jaren		„ 8.737,50		„ 22.630,—
32	Te betalen coupons		„ 2.330,—		„ 3.250,—
33	Diverse crediteuren.				„ 23.346.927,47
	Winst	„ 5.338.972,74			„ 5.338.972,74
		f 8.093.113,81	f 8.093.113,81	f 116.540.242,73	f 116.540.242,73

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

fol. 2-4. ƒ 952.000, 2/m à 4% = ƒ 1.904 000,—
„ 1.279.000, 4/m „ 4% = „ 5.116.000,—
„ 2.706.000,— 1/m „ 4% = „ 2.706.000,
1 maand à 4% van ƒ 9.726.000,— = ƒ 32.420.—

„ **6** Saldo . . ƒ 51 275.548,22
Verkocht . „ 4.250.000,—
ƒ 47.025.548,22

Afvoeren,
geheel afg. „ 1.300 000,— afschrijven 4% ƒ 52.000,—
ƒ 45.725 548,22
Afboeking
opbrengst
2 stoom-
schepen . . „ 2 500 000,—
Balans-
waarde . . ƒ 48.225.548,22 afschr. 3% „ 1.446.766,45
ƒ 1.498.766,45

Verlies op den verkoop van 2 schepen:
opbrengst . . . . . ƒ 2.500.000,—
Aanschaffings-
waarde . . . . . ƒ 4.250.000,—
Reeds afgeschreven:
15 × 3%
v. 1.750.000 ƒ 787.500,—
12 × 3%
v. 2.500.000 „ 900.000,— „ 1.687.500,—
Boekwaarde „ 2.562.500,—
Verlies ƒ 62.500,— n/fol. 21

„ **10** 1 maand à 3% van ƒ 650.000,— = ƒ 1.625,—
1/2 „ „ 2 3/4% „ 280.000,— = „ 320,83
ƒ 1.945,83

„ **11** 4 maand à 4% van ƒ 2.500.000,— = ƒ 33.333,33
5 „ „ 3 1/2% „ „ 1.800.000,— = „ 26.250,—
2 „ „ 2 1/2% „ „ 1.000.000,— = „ 4.166,67
ƒ 63.750,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

fol. 13. ƒ 21.035.495,85 + ƒ 750.000,— + ƒ 173.580, (intrest) = ƒ 21.959.075,85.

„ **13a.** 80 % van ƒ 4.785.430,25 = ƒ 3.828 344,20 waarvan $^1/_8$ ten laste der Verl.- en Winstrekening = ƒ 478 543,02 en naar Ass. Ress. $^7/_8$ = ƒ 3.349.801,18.

„ **15.** De winst bedraagt ƒ 4.339.659,99 (saldo) + ƒ 2.506.307,99 — ƒ 1.063.541,80 — = ƒ 5.782.426,18

„ **16.** Overbrengen naar volgend jaar ƒ 60.494,68 + ƒ 300.000,—, blijft ƒ 567.765, , waarvan de helft is ƒ 283.882.50 of afgerond naar boven ƒ 290.000, .
ƒ 567.765,— minus ƒ 290.000,— = winst ƒ 277.765,—

„ **18.** Interest

fol. 2-4	ƒ	32.420,—	fol. 18	ƒ	933.416,04
„ 25	„	584.237,70	„ 11	„	63.750,—
„ 26	„	58.713,27	„ 10	„	1.945,83
„ 30	„	90.000,—	„ 13	„	173.580,—
Winst	„	414.706,31	„ 29	„	7.385,41
	ƒ	1.180.077,28		ƒ	1.180.077,28

Naar de balans:

fol. 10	ƒ	1.945,83	fol. 2-4	ƒ	32.420,—
„ 11	„	63.750,—			

„ **19.** Afschrijvingsrekening, saldo . . . . ƒ 31.513.113,33
Af te schrijven (zie fol. 6) . . . . . „ 1.498.766,45
ƒ 33.011.879,78
Totaal afgeschrev. schepen 1891 . . . „ 1.300.000,—
ƒ 31.711.879,78
Afgeschr. op verkochte schepen . . . „ 1.687.500,—
Aan Balans. . ƒ 30.024.379,78

„ **26.** Bij geboekt 12 × ƒ 8.500,— = ƒ 102.000,—; saldo per 1 Januari dus ƒ 931.804,57, waarvan 1 jaar rente à 6 % = ƒ 55.908,27
Verder van ƒ 8.500,— à 6 % over (11+10+9+8+7+6+5+4+3+2+1 mnd. = 66 mnd. =) $5^1/_2$ jaar rente = „ 2.805,—
ƒ 58.713,27

„ **30.** Boekwaarde ƒ 1.665.195,— + geboekte rente ad ƒ 36.875,— ƒ 1.702.070,—; taxatie ƒ 1.685.000,— wordt verlies ƒ 17.070,— (n/fol. 24) rente ƒ 36.875,— ook naar fol. 24. Nog te betalen 6 % van ƒ 1.500.000,—.

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

56

fol.	REKENINGEN	Resultaten		Gecombin. Balans	
		Verlies	Winst	Activa	Passiva
1	Kapitaal				ƒ 200.000,—
2	Reservefonds				„ 12.000,—
3	Giro N. I. E. M. . . .			ƒ 1.927,70	
8	Debit. Term. Hfdkantoor			„ 92.540,83	
9	„ Fil. Batavia. . .			„ 44.330,21	
10	„ „ Soerabaia . .			„ 30.387,54	
11	Overige Debiteuren . .			„ 2.400,—	
20	Gebouwen	ƒ 1.200,—		„ 46.210,—	
21	Inventaris	„ 1.050,—		„ 8.340,—	
23	Kas Hoofdkantoor. . .			„ 50,44	
24	„ Filiaal Batavia . .			„ 540,85	
25	„ „ Soerabaia. .			„ 822,33	
28	Goederen Hoofdkantoor.		ƒ 58.681,83	„ 70.800,90	
29	„ Fil. Batavia .		„ 21.766,08	„ 26.310,29	
30	„ „ Soerabaia		„ 8.112,71	„ 10.211,21	
35	„ Onderweg . .			„ 21.607,14	
52	Reserve Ink.-Belasting .	„ 3.400,—			„ 12.900,—
64	Crediteuren				„ 9.988,80
65	Beleening o/g				„ 40.000,—
69	Alg. Onk. Hfdkantoor .	„ 6.202,90		„ 280,—	„ 890,20
70	„ „ Batavia . .	„ 4.011,48			„ 780,54
71	„ „ Soerabaia . .	„ 2.385,75			„ 54,15
72	Commissies Ag. Batavia .	„ 3.536,49			„ 2.216,51
73	„ „ Soerabaia	„ 3.055,42			„ 1.519,38
80	Afschr. Dub. Dêb. . .	„ 25.558,50			„ 28.979,30
81	Goed. in Commissie . .				„ 8.480,49
110	Ink. Ag. Londen o/r. .			„ 3.075,80	
111	Intrest	„ 1.560,—			„ 1.400,—
112	Ag. Batavia Privé. . .				„ 2.483,99
113	Ag. Soerabaia				„ 3.026,77
114	Giro Parijs			„ 6.899,96	
115	Goederen te Parijs . .			„ 1.496,29	
116	Provisie		„ 722,30	„ 722,30	
117	Rem. onderw. (frs.50.000)			„ 7.125,—	
118	Crediteuren Parijs. . .				„ 14.036,28
	Winst	„ 37.322,38			„ 37.322,38
		ƒ 89.282,92	ƒ 89.282,92	ƒ 376.078,79	ƒ 376.078,79

PERPUSTAKAAN NASIONAL

BEREKENING COMMISSIES

Batavia

Verkocht op crediet	ƒ 52.380,24	
,, à contant	,, 22.550,—	
	ƒ 74.930,24	
— afgeschr op Dub. vorderingen .	,, 4.200,44	
	ƒ 70.729,80	, waarvan
5% ten laste der Verl. & W. rek. =		ƒ 3.536,49
saldo vorige jaar		,, 1.564,01
		ƒ 5.100,50
Waarvan uit te betalen (overgeb. naar Privé) (ƒ 35.129,84 + 22.550,—) à 5%		,, 2.883,99
Aan Balans		ƒ 2.216,51

Soerabaia

Verkocht op crediet	ƒ 44.380,47	
,, à contant	,, 18.958,—	
	ƒ 63.338,47	
Af: afgeschr op Dub. vorderingen .	,, 2.230,01	
	ƒ 61.108,46	, waarvan
5% ten laste der Verl. & W. rek. =		ƒ 3.055,42
saldo vorige jaar		,, 1.616,23
		ƒ 4.671,65
Waarvan uit te betalen (overgeb, naar Privé) (ƒ 44 087,42 + ƒ 18.958,—) à 5% =		,, 3.152,27
Aan Balans		ƒ 1.519,38

BEREKENING KOERSVERSCHILLEN

Activa Parijs: Giro . . .	frs. 48.420,75	à 14,25	ƒ 6.899,96
Gebouwen .	,, 150.000,—	,, 15,—	,, 22.500,—
Inventaris .	,, 9.000,—	,, 15,—	,, 1.350,—
Goederen. .	,, 10.500,29	,, 14,25	,, 1.496,29
Rem. onderw.	,, 50.000,—	,, 14,25	,, 7.125,—
			ƒ 39.371,25
Crediteuren .	,, 98.500,23	à 14,25	,, 14.036,28
			ƒ 25,334,97
Saldo volg. fol. 40		ƒ 29.261,—	
zending onderweg frs. 32.320,81		à 14,50 ,, 4.686,52	,, 24.574,48
Voordeelig verschil			ƒ 760,49
fol. 110. £ 260,—.— á 0,11 = nadeelig			,, 28,60
Over te boeken naar fol. 28			ƒ 731,89

Goederen onderweg	saldo fol. 35 . .	ƒ 2.115,02
	Motorfietsen . .	,, 14.805,60
	zending Parijs .	,, 4.686,52
	Per Balans.	ƒ 21.607,14

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Balans van de firma de Raaf en van Merel

per 31 December 1921.

Kas			*f* 4.703	20	
Debiteuren			„ 143.282	59	
„ £ 3623.—.— à 11.45			„ 41.483	35	
China Trading Cy. $ 54.918.42 à 1.25			„ 68.648	03	
Effecten: *f* 2000.— 6% Deli-spoor à 100.—	*f* 2000.—				
loopende rente 6 mnd.	„ 60.—				
f 1000,— 4% N. I. S. à 76½	„ 765.—				
loopende rente 2 mnd.	„ 6.67		„ 2.831	67	
Aandeelen Kapokonderneming „Andong"			„ 50.000	—	
Vooruitbetaalde pakhuishuur			„ 360	—	
Suiker onder China Trading Cy.			„ 37.300	62	
Kapok: 55 picols à *f* 40,25			„ 2.213	75	
Suiker: 848 „ „ „ 16,75			„ 14.204	—	
Te ontvangen suiker: 823.50 pic. à *f* 16,50			„ 13.587	75	
Loopend verkoopcontract: 450 pic. koffie à *f* 84			„ 37.800	—	
Pakhuis			„ 12.000	—	
„ met kapokpersinstallatie			„ 35.000	—	
			f 463.414	96	

Midden Java Bank			*f* 118.028	58	
Crediteuren			„ 207.416	41	
Interest			„ 1.120	50	
Reserve Suikerconsignaties			„ 10.000	—	
Loopende koopcontracten: 823.50 pic. suiker à *f* 30.50			„ 25.116	75	
Te leveren koffie: 450 pic. à *f* 82.—			„ 36.900	—	
Kapitaal de Raaf:		*f* 20.483.10			
privé		„ 8.165.11			
		f 12.317.99			
⅓ winst		„ 8.680.75	„ 20.998	74	
Kapitaal van Merel:		*f* 36.015.55			
privé		„ 9.543.08			
		f 26 472.47			
⅔ winst		„ 17.361.51	„ 43.833	98	
			f 463.414	96	

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Openings-balans der Naamlooze Vennootschap.

Aandeelen in portefeuille	f	20.000	—	Aandeelenkapitaal	f 150.000	—
Kas	„	1.486	48	Midden Java Bank	„ 118.028	58
Debiteuren	„	138.037	59	Crediteuren	„ 157.416	41
„ £ 3623.—.— à f 11.45	„	41.483	35	Interest	„ 1.120	50
China Trading Cy: $ 54.918.42 à 1.25	„	68.648	03	Reserve Suikerconsignaties	„ 10.000	—
Effecten	„	2.831	67			
Aandeelen Kapokonderneming „Andong"	„	50.000	—			
Pakhuishuur	„	360	—			
Suiker onder China Trading Cy.	„	37.300	62			
Kapok	„	2.213	75			
Suiker	„	14.204	—			
Pakhuizen	„	50.000	—			
Goodwill	„	10.000	—			
	f	436.565	49		f	436.565	49

PERPUSTAKAAN NASIONAL REPUBLIK INDONESIA

N. V. BOUWLUST per 31 Dec. 1925

Fol.	OMSCHRIJVING	SALDIBALANS		RESULTATEN		BALANS	
		Debet	Credit	Verlies	Winst	Activa	Passiva
1	Panden	ƒ 593.200,—				ƒ 593.200,—	
2	Afschr. Panden . . .		ƒ 53.200,—	ƒ 14.830,—			ƒ 68.030,—
3	Hypotheken		,, 300.000,—				,, 300.000,—
4	Aand. kapitaal . . .		,, 100.000,—				,, 100.000,—
5	Hypotheekbank R/C.		,, 126.743,—				,, 126.220,—
6	Interest	,, 14.345,—		,, 19.285,—			,, 2.650,—
7	Huren.		,, 46.750,—		ƒ 50.175,—	,, 3.425,—	
8	Onderhoud en Assur.	,, 8.578,—		,, 8.303,—		,, 275,—	
9	Administratiekosten .	,, 1.200,—		,, 1.200,—			
10	Verponding	,, 9.370,—		,, 9.370,—			
	Saldo Verlies. . . .				,, 2.813,—		
		ƒ 626.693,—	ƒ 626.693,—	ƒ 52.988,—	ƒ 52.988,—	ƒ 596.900,—	ƒ 596.900,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

58a

N. V. Soerabaja Hypotheekbank per 31 December 1925

Fol.	REKENING	SALDIBALANS		RESULTATEN		BALANS	
		Debet	Credit	Verlies	Winst	Activa	Passiva
1	Aand. Kapitaal . .		f 750.000,—				f 750.000,—
2	Aand. in portefeuille	f 250.000,—				f 250.000,—	
3	Aand. nog te stort. .	,, 450.000,—				,, 450.000,—	
4	Kas	,, 323,—				,, 323,—	
5	N. H. M. giro. . .	,, 35.490,—				,, 35.716,—	
6	4½% Pandbrieven .		,, 1.636.780,—				,, 1.630.000,—
7	5% Pandbrieven. .		,, 5.998.020,—				,, 5.952.500,—
8	Res. uitl. 4½ Pandbr.		,, 43.220,—				,, 10.000,—
9	,, ,, 5% ,, .		,, 61.980,—				,, 7.500,—
10	Hypotheken . . .	,, 6.968.540,—				,, 6.916.240,—	
11	Crediet hypotheek .	,, 666.260,—				,, 666.260,—	
12	Deposito N. H. M. .	,, 210.000,—				,, 210.000,—	
13	Reservefonds . . .		,, 125.000,—				,, 125.000,—
14	Extra Reserve. . .		,, 50.000,—				,, 50.000,—
15	Aand. Bouwlust . .	,, 100.000,—	,,			,, 100.000,—	
16	R. C. Bouwlust . .	,, 126.743,—	,,			,, 126.220,—	
17	Hyp. rente		,, 463.811,—		f 519.071,—	,, 55.260,—	
18	Pandbriefrente. . .	,, 281.540,—	,,	f 382.490,—			,, 100.950,—
19	Uitg. Pandbr. . .		,, 12.500,—		,, 1.000,—		,, 151.500,—
20	Div. renten. . . .		,, 4.250,—		,, 7.652,—	,, 875,—	
21	Salarissen	,, 28.983,—		,, 31.133,—			,, 2.150,—
22	Kantonkosten . . .	,, 13.543,—		,, 14.304,—		,, 250,—	,, 1.000,—
23	Kantoorhuur . . .	,, 6.000,—		,, 6.000,—			
24	Taxatiekosten . . .	,, 16.786,—		,, 16.786,—			
25	Meubilair	,, 4.350,—		,, 435,—		,, 3.915,—	
26	Auto's	,, 3.750,—		,, 750,—		,, 3.000,—	
27	Zegels	,, 350,—				,, 350,—	
28	Drukken etc. . . .	,, 768,—		,, 768,—			
29	Adm. loonen . . .		,, 1.200,—		,, 1.200,—		
30	Kostenopslag . . .		,, 16.665,—		,, 16.665,—		
31	Aflossing hypotheek.					,, 52.300,—	
32	Verl. Bouwlust . .			,, 2.813,—			
	WINST.			,, 90.109,—			,, 90.109,—
		f 9.163.426,—	f 9.163.426,—	f 545.588,—	f 545.588,—	f 8.870.709,—	f 8.870.709,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL REPUBLIK INDONESIA

Eenige rekeningen der N. V. Soerabajasche Hypotheekbank:

Div. Renten

fol. 5	ƒ	237,—
,, 12	,,	875,—
,, 16	,,	2.290,—
,, 20	,,	4.250,—
Winst	ƒ	7.652,—

Onkosten

fol. 5	ƒ	11,—
,, 22	,,	13.543,—
te bet.	,,	1.000,—
	ƒ	14.554,—

Voorr.	ƒ	250,—
Verl.	,,	14.304,—
	ƒ	14.554,—

Balans D ƒ 875,— Balans D ƒ 250,—
C ,, 1.000,—

Rente Pandbrieven

fol. 6 en 8	ƒ	25.200,—	Debet.
,, 7 ,, 9	,,	75.750,—	
,, 18 ,,	,,	281.540,—	
	ƒ	382.490,—	

id. Balans C fol. 6 en 8 ƒ 25.200,—
,, 7 ,, 9 ,, 75.750,—
ƒ 100.950,—

4½% pandbr. C ƒ 1.636.780,—
af te loss. hyp. ,, 6.780,—
C ƒ 1.630.000,—

Rente Hyp.

fol. 10	ƒ	41.385,—	Credit.
,, 11	,,	13.875,—	
,, 17	,,	463.811,—	
	ƒ	519.071,—	

id. Balans D fol. 10 ƒ 41.385,—
,, 11 ,, 13.875,—
ƒ 55.260,—

5% pandbr. C ƒ 5.998.020,—
af te loss. hyp. ,, 45.520,—
C ƒ 5.952.500,—

Reserve t. uitloting 4½% pandbr. C	ƒ	43 220,—
afl. hypotheek	,,	6.780,—
	ƒ	50.000,—
Uitloting	,,	40.000,—
Aan Balans	ƒ	10.000,—
Reserve t. uitloting 5% pandbr. C	ƒ	61.980,—
afl. hypotheek	,,	45.520,—
	ƒ	107.500,—
Uitloting	,,	100.000,—
Aan Balans	ƒ	7.500,—
Uitgelote pandbrieven C	ƒ	12.500,—
af: winst	,,	1.000,—
	ƒ	11.500,—
bij: uitloting	,,	140.000,—
Aan Balans	ƒ	151.500,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

59

BALANS.

Fol.	EXPLOITATIE		VERLIES EN WINST		BALANS	
1.						f 500.000,—
2.						„ 1.600 000,—
3.					f 500.000,—	
4.						„ 300.000,—
5.						
6.						
7.					„ 130.170,—	„ 268,324,—
8.				f 4.315,—	„ 128.000,—	
9.					„ 7.250,—	
10.	f 8.590,—					
11.	„ 350,—				„ 1.963,—	
12.			f 85,—			„ 80.000 —
13.			„ 35.000,—			„ 100.000,—
14.			„ 16.000,—			„ 47.000,—
15.			„ 50.000,—		„ 4.326,—	
16.	„ 57.600,—		„ 14.400,—			
17.						„ 2.060,—
18.			„ 21.184,—			„ 7.500,—
19	„ 19.200,—					„ 279,—
20.	„ 321.963,—					
21.		„ 1.278 966,—				„ 30.000,—
22.		„ 1.184,—				
23.	„ 487.833,—					
24.	„ 17.200,—				„ 68.800,—	
25.					„ 500.000,—	
26.					„ 133.232,—	
27.					„ 120.380,—	
28.	„ 6.832,—				„ 61.488,—	
29.	„ 150.000,—				„ 1.350.000,—	
30.		„ 34.400,—			„ 75.000,—	
31.						„ 9 270,—
32.					„ 126.452,—	
33.			„ 10.200,—			„ 10.200,—
34.	„ 25.000,—					„ 125.000,—
35.	„ 12.500,—					„ 62.500,—
Expl. w.	„ 207.482,—			„ 207.482,—		
Winst			„ 64.928,—	„		„ 64.928,—
	f 1.314.550,—	f 1.314.550,—	f 211.797,—	f 211 797,—	f 3.207.061,—	f 3.207.061,—

fol. 33: Afschr. dub. debiteuren; fol. 34: Afschr. gebouwen; fol. 35 Afschr. (extra) geb.

VOORAFGAANDE JOURNAALPOSTEN:

5. Agio . . . . f 15.000,—
6. Aan Dienst der Leen. f 3.828,—
12. „ Reserve „ 11.172,—

31. Waarborgsommen f 50,—
10. Aan Huren f 50,—

17. Dividend f 120,—
12. Aan Reserve f 120,—

25. Gebouwen f 150000,—
34. Aan Afschr. Geb. f 100000,—
35. „ Extr. Afschr. Geb. „ 50000,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

60

Fol.	REKENINGEN	BALANS		VERLIES- EN WINST	
1	Kapitaal		ƒ 65.000,—		
2	Vaste Goederen	ƒ 65.984,—			
3	Afschrijving op Vaste Goederen		„ 5.500,—	ƒ 500,—	
4	Onkosten	„ 2.360,42	„ 1,614,76	„ 22.029,77	
5	Huren en onderhoud bovenhuizen	„ 133,33	„ 33.33		ƒ 930,—
6	Magazijnvoorraad	„ 14.076,22			„ 90,98
7	Salarissen en arbeidsloonen	„ 1.620,97	„ 235,—		
8	Personen	„ 14.376,28	„ 13 458,28		
9	Winkel	„ 14.223,40			„ 2.138,16
10	Electrische reclame	„ 1.500,—	„ 125,—	„ 2.729,62	
11	Aangenomen werk „Hotel de Drie Steden"	„ 5.163,69			
12	Hypotheek		„ 45.000,—		
13	Privé	„ 6.500,—		„ 8.373,80	
14	Filiaal te Amsterdam	„ 10.114,06			„ 3.269,06
15	Winst op materialen	„ 743,78			„ 11.872,52
16	Winst op arbeidsloonen	„ 1.620,97			„ 25,332,47
17	Kas	„ 186,15			
18	Kassier	„ 2 363,10			
—	Winst		„ 10.000,—	„ 10.000,—	
		ƒ 140.966,37	ƒ 140.966,37	ƒ 43.633,19	ƒ 43.633,19

Voorafgaande posten.

9.	Winkel	ƒ 1000,—		
4.	Aan Onkosten		ƒ 1000,—	
5.	Huren en onderhoud bovenhuizen	„ 100,—		
4.	Aan Onkosten		„ 100,—	
16.	Winst op arbeidsloonen	„ 163,69		
11.	Aan Aangenomen werk		„ 163,69	

Filiaal Amsterdam.

Creditsaldo in de boeken van het filiaal	ƒ 10477,29
Debetsaldo „ „ „ „ „ hoofdkantoor	„ 6845,—
Totaal-Winst	ƒ 3632,29
af 10%	„ 363,23
Winst voor het hoofdkantoor	ƒ 3269,06
Saldo	„ 6845,—
Balanswaarde	ƒ 10114,06

Winst op materialen.

Volgens saldibalans	ƒ 11128,74
50% van ƒ 1487,56	„ 743,78
	ƒ 11872,52

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Winst op arbeidsloon.

Volgens saldibalans	ƒ 23.875,19
afboeking	„ 163,69
	ƒ 23.711,50
Nog te berekenen .	„ 1.620,97
	ƒ 25.332,47

Onkosten.

Debetsaldo der rekening	ƒ 23.875,43
Nog te betalen . . .	„ 1.614,76
	ƒ 25.490,19
Nog te vorderen ƒ 255,18	
„ „ „ - 50,—	
	„ 305,18
	ƒ 25.185,01
Aanwezig	„ 2.055,24
	ƒ 23.129,77
Afboeking op folio 5.	„ 100.—
	ƒ 23.029,77
Aandeel van den winkel	„ 1.000,—
Verlies	ƒ 2.2029,77

Magazijnvoorraad.

Waarde van den voorraad.	ƒ 12.265,16
Verwerkte materialen aan nog in bewerking zijnde orders.	„ 1.487,56
	ƒ 13.752,72
Creditnota's	„ 323,50
Balanswaarde	ƒ 14.076,22

Salarissen en arbeidsloonen.

Volgens saldibalans	ƒ 1.385,97
Nog te betalen .	„ 235,—
	ƒ 1.620,97
Opslag 100% . .	„ 1.620,97
Balanswaarde	ƒ 3.241,94

Deze balanswaarde moet evenwel in twee posten, elk van ƒ 1620,97, op de balans gebracht worden, één op folio 7 en één op folio 16, omdat in het volgend jaar, bij het afboeken der afgeloopen orders, deze beide rekeningen ieder voor 100% van het betaalde loon zullen gecrediteerd worden.

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

61 a-b.

Exploitatie Verhuur Meubilair.

Afschrijving meubilair	f 1.893,45	Ontvangsten	f 5.562,50
Diverve onkosten	„ 616,21		
Assurantie	„ 197,90		
Loonen	„ 1.240,60		
Exploitatie-winst	„ 1.614,34		
	f 5.562,50		f 5.562,50

Exploitatie Restaurant.

Diverse onkosten	f 1.232,42	Onkosten	f 49.375,—
Assurantie	„ 395,80		
Loonen	„ 11.625,30		
Voeding	„ 24.288,50		
Kleeding	„ 1.559,—		
Licht	„ 3.169,05		
Salarissen	„ 4.500,—		
Winst	„ 2.604,93		
	f 49.375,—		f 49.375,—

Winstverdeeling:

Winst 1925		f 34.127	89
onverdeeld winstsaldo		„ 127	89
		f 3.4000	—
Dividend 20%	f 20.000,—		
Onverdeeld dividend	„ 400,—		
Tantièmes	„ 6.800,—		
Reserve	„ 6.800,—	f 34.000	—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

61c

Balans per 31 December 1925.

1.	Kas	*f* 1.489,15	3).	Aandeelen-kapitaal	*f* 100.000,—
2.	N. I. Handelsbank	„ 6.756,50	4).	5% Hyp. Obligatieleening	„ 250.000,—
4a.	Ongeplaatste 5% Obligaties	„ 50.000,—	5.	Crediteuren	„ 4.222,50
4b.	Dienst der 5% Leening	„ 684,40	10.	Afschrijving perceelen	„ 16.125,—
4c.	Disagio 5% Leening	„ 10.000,—	13.	Te Betalen Onkosten	„ 275,60
6.	Perceelen	„ 336.225,—	16.	Te Betalen voedingsmiddelen	„ 1.050,—
7.	Meubilair	„ 17.041,05	19.	Te Betalen salarissen	„ 1.050,—
8.	Meters Electr. Licht	„ 500,—	24.	Reserve	„ 35.000,—
9.	Waarborgsommen	„ 2.000,—		Winst	„ 34.127,89
11.	Inventaris	„ 1.000,—			
12.	Debiteuren	„ 5.733,20			
16.	Voedingsmiddelen	„ 3.211,50			
17.	Kleeding Restauratie	„ 1,—			
23.	Appartementen in aanbouw	„ 7.209,19			
		f 441.850,99			*f* 441.850,99

Verlies- en Winst 1925.

Afschrijving	Perceelen	*f* 9.900,—	Verhuur appartementen	*f* 62.378,20
„	meters	„ 340,—	Exploitatie meubels	„ 1.614,34
„	kantoorinventaris	„ 225,—	„ restaurant	„ 2.604,93
Diverse Onkosten		„ 1.848,63	Verlichting	„ 1.745,45
Assurantie		„ 593,70		
Loonen		„ 5.459,50		
Salarissen		„ 9.000,—		
Belastingen		„ 1.880,40		
Interest		„ 4.967,80		
Winst		„ 34.127,89		
		f 68.342,92		*f* 68.342,92

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Kransz & Co. 's-Gravenhage, 31 December 1909.

Fol. Grtb.	REKENINGEN	VOORLOOPIGE SALDIBALANS		DEFINITIEVE SALDIBALANS		RESULTATEN		BALANS	
		Debet	Credit	Debet	Credit	Verlies	Winst	Activa	Passiva
1	Kapitaal		f 125.000,—		f 125.000,—				f 125.000,—
2	Kas	f 1.504,16		f 1.504,16				f 1.504,16	
3	Kassier	„ 26.794,42		„ 26.794,42				„ 26.794,42	
4	Debiteuren	„ 24.123,60		„ 24.123,60				„ 24.123,60	
5	Crediteuren		„ 7.266,52		„ 9.266,52				„ 9.266,52
6	Gebouwen en terreinen	„ 35.426,27							
7	Machinerieën	„ 58.018,34							
8	Materialen	„ 48.267,55		„ 33.068,37		f 33.068,37			
9	Loonen	„ 20.875,16		„ 20.875,16		„ 20.875,16			
10	Fabriekskosten	„ 11.423,81		„ 11.423,81		„ 11.423,81			
11	Motoren		„ 78.427,82		„ 98.563,98		f 98.563,98		
12	Onderhoud	„ 3.060,10		„ 3.060,10		„ 3.310,10			„ 250,—
13	Afschrijving gebouwen, terrein en machinerieën		„ 30.000,—	„ 3.000.—		„ 3.000,—			
14	Vervoermiddelen	„ 3.120,05							
15	Dubieuse Debiteuren	„ 1.512,83		„ 1.000,—				„ 1.000,—	
16	Reserve Dubieuse Debiteuren		„ 1.824,16		„ 1.311,33		„ 1.311,33		
17	Machinekamerbenoodigdheden	„ 612,14		„ 612,14		„ 612,14			
18	Modellen	„ 100,—							
19	Algemeene onkosten	„ 4.216,50		„ 4.216,50		„ 4.216,50			
20	Salarissen	„ 3.412,50		„ 3.412,50		„ 3.300,		„ 112,50	
21	Reparatie voor derden		„ 2.586,88		„ 2.586,88		„ 2.586,88		
22	Verkoopsonkosten	„ 3.106,78		„ 3.106,78		„ 3.306,78			„ 200,—
23	Dr. Schneider Patentanw. Düsseldorf	„ 283,70		„ 283,70				„ 283,70	
24	Patenten		„ 5.285,67		„ 5.285,67		„ 5.060,67		„ 225,—
25	Licenten		„ 590,—		„ 590,—		„ 590,—		
26	Privé	„ 5.123,14		„ 5.123,14				„ 5.123,14	
27	*Aandeel in de N. V. Kranzmotorenfabriek*			„ 50.000,—				„ 50.000,—	
28	*N. V. Kranzmotorenfabriek*			„ 100.000,—				„ 100.000,—	
29	*Voordeelig Saldo door verk. zaak*				„ 49.000,—				„ 49.000,—
—	*Winst boekjaar 1909*					„ 25.000,—			„ 25.000,—
		f 250.981,05	f 250.981,05	f 291.604,38	f 291.604,38	f 108.112,86	f 108.112,86	f 208.941,52	f 208.941,52

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Voorafgaande journaalposten:

Afschrijving Gebouwen en terreinen.	*f*	33.000,—	
Aand. in de Kranzmotorenfabriek .	,,	50.000,—	
N. V. Kranzmotorenfabriek . . .	,,	100.000,—	
Aan Gebouwen en terreinen			*f* 35.426,27
,, Machinerieën			,, 58.018,24
,, Materialen			,, 15.199,18
,, Motoren			,, 20.136,16
,, Modellen en teekeningen			,, 100,—
,, Vervoermiddelen			,, 3.120,05
,, Voord. saldo door verk. zaak			,, 51.000,—
Voordeelig saldo door verkoop zaak .	,,	2.000,—	
Aan Crediteuren			,, 2.000,—
Reserve Dub. Debiteuren	,,	512,83	
Aan Dub. Debiteuren			,, 512,83

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Folio's	REKENINGEN	SALDIBALANS		RESULTATEN		BALANS	
		Debet	Credit	Verlies	Winst	Activa	Passiva
2	Kas.	f 406,10				f 406,10	
3	Nieuw werk.		f 51.732,28		f 25.385,79	,, 28.013,75	f 512,—
4	Reparatiewerk		,, 10.752,34		,, 2.626,70	,, 1.320,82	
5	Vernikkelinrichting		,, 9.880,80		,, 3.628,04	,, 126,36	
11	Machinerieën, werkt. en installatie	,, 39.318,—				,, 39.318,—	
12	Afschrijv. machinerieën en werkt.		,, 12.318,—				,, 13.668,—
13	Meubilair.	,, 942,16		f 200,—		,, 742,16	
14	Gereedschappen	,, 2.857,79		,, 925,79		,, 2.412,—	,, 480,—
15	Belegd Afschrijvingsfonds . . .	,, 12.052,16				,, 15.089,03	
16	Grondstoffen	,, 41.718,42		,, 12,08		,, 8.300,08	
18	Loonen	,, 30.304,29			,, 97,08	,, 100,—	
19	Salarissen.	,, 5.000,—		,, 5.000,—			
20	Onkosten.	,, 12.320,10		,, 10.054,67			,, 285,—
22	Kracht en Licht	,, 5.718,—		,, 1.079,60		,, 289,17	,, 380,27
23	Intrest	,, 1.011,80		,, 1.011,80			
24	Personen	,, 11.860,60		,, 49,40		,, 40.405,—	,, 28.593,80
25	Dubieuse Debiteuren.	,, 7.534,—				,, 7.534,—	
29	Afschrijving Dubieuse-debiteuren.		,, 2.450,—	,, 2.422,70			,, 4.872,70
30	Kapitaal		,, 100.000,—				,, 100.000,—
32	Privé	,, 5.420,70				,, 7.500,70	
35	Reserve voor Koersv. op belegg.		,, 3.950,—				,, 6.986,87
36	Hoornsche Bank	,, 14.619,30				,, 14.619,30	
	Onderhoud Machines			,, 583,74			
	Saldo Winst.			,, 10.397,83			,, 10.397,83
		f 191.083,42	f 191.083,42	f 31.737,61	f 31.737,61	f 166.176,47	f 166.176,47

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Voorafgaande journaalposten:

Nieuw werk	*f* 53.173,24	
Reparatiewerk	„ 9.108,96	
Vernikkelinrichting	„ 8.942,74	
Onderh. Machines	„ 583,74	
Onkosten.	„ 1.306,13	
Aan Grondstoffen.		*f* 33.406,26
Aan Loonen		„ 30.301,37
Aan Onkosten		„ 1.776,56
Aan Kracht en Licht		„ 4.729,50
Aan Vernikkelinrichting		„ 2.901,12
Nieuw werk.	„ 675,—	
Reparatiewerk	„ 337,50	
Vernikkelinrichting	„ 337,50	
Aan Afschrijving Machines		„ 1.350,—
Privé	„ 2.080,—	
Aan Onkosten		„ 2.080,—
Belegd Afschrijvingsfonds	„ 3.036,87	
Aan Reserve voor koersverschillen op beleggingen		„ 3.036,87

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

64

Kapitaal 31 Dec. 1922	*f*	43.904,13
„ 31 Dec. 1921	„	36.728,16
Vermogensvermeerdering	*f*	7.175,97
Privé-uitgaven	„	9.335,60
Zaakwinst	*f*	16.511,57

Effecten

1 Jan. 1922	*f* 9.552,04	Divid. en Coups.	*f* 693,50
Aankoop	„ 4.387,50	31 Dec. 1922	„ 13.249,50
Winst	„ 3,46		
	f 13.943,—		*f* 13.943,—

Debiteuren

1 Jan. 1922 So.	*f* 19.380,71	Per kas Ontvangen	*f* 71.373,81
dus:		31 Dec. 1922 So.	„ 22.450,10
Verk. op crediet	„ 74.443,20		
	f 93.823,91		*f* 93.823,91

Exploitatie Uitgaven 1922

	f 3.465,25	31 Dec. 1922	*f* 1.783,80
1 Jan. 1922		dus	
Uitgegeven	„ 54.326,24	Voor 1922	„ 56.007,69
	f 57.791,49		„ 57.791,49

Interest.

Hyphoth. rente	*f* 1.740,—	1 Jan. 1922 So.	*f* 870,—
31 Dec. 1922 So.	„ 810,—	Verlies	„ 1.680,—
	f 2.550,—		*f* 2.550,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

VERLIES- EN WINST.

Expl. uitgaven	*f* 56.007,69	Effecten	*f* 3,46
Interest	„ 1.680,—	Schillen en veegsel	„ 130,50
Afschr. land.	„ 2.000,—	restituties kosten	„ 241,67
Winst	„ 16.511,57	dus koffie-rekening	„ 75.823,63
	f 76.199,26		*f* 76.199,26

KOFFIE.

1 Jan. 1922	*f* 1.000,—	Credietverkoopen	*f* 74.443,20
restituties	„ 404,57	*dus contante*	
volgens Verlies & Winst	„ 75.823,63	*verkoopen*	„ 2.785,—
	f 77.228,20		*f* 77.228,20

Picolberekening :

contant verkocht 65 pic. . .	*f* 2.785,—
w. v. 10 pic. oogst 1921 à *f* 40,—	„ 400,—
dus 55 pic. oogst 1922 = p. pic. *f* 43,36³	*f* 2.385,—
op crediet verkocht	*f* 74.443,20
w. v. 20 pic. oogst 1921 à 40.	„ 800,—
dus v. oogst 1922	*f* 73.643,20
bij contant verkocht oogst 1922.	„ 2.385,—
	f 76.028,20
af reducties	„ 404,57
Netto opbrengst oogst 1922 .	*f* 75.623,63
voor 1833,30 pic. is per picol:	„ 41,25

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

65

30 Juni '22	Kas.	*f* 22.946,75	
	Aan Goederen		*f* 14.739,29
	„ Leden-afnemers		„ 5.502,16
	„ Afnemers-niet-leden.		„ 2.705,30
	Crediteuren	*f* 6.870,12	
	Voorschotbank	„ 16.500,—	
	Aan Kas		*f* 23.370,12
15 Juli	Hypotheek o/g.	*f* 10.000,—	
	Interest	„ 830,—	
	Aan Tokogebouw		*f* 9.750,—
	„ Crediteuren		„ 1.080,—
31 Juli	Kas	*f* 16.411,89	
	Aan Goederen		*f* 15.561,89
	„ Inventaris		„ 600,—
	„ Voorschotten personeel		„ 250,—
	Onkosten	*f* 868,—	
	Crediteuren	„ 4.116,30	
	Voorschotbank	„ 9.147,59	
	Interest.	„ 832,50	
	Aan Kas		*f* 14.964,39
	Goederen	*f* 37.619,61	
	Aan Provisiën en Dranken.		*f* 17.217,77
	„ Huishoudelijke artikelen		„ 20.401,84
	Afschrijving Tokogebouw		*f* 3.500,—
	Opslag algem. onkosten.		„ 4.866,15
	Reserve		„ 3.791,50
	Opslag voor reserve.		„ 1.730,95
	Inlegsommen.		„ 8.422,60

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Aan	Tokogebouw.	*f*	5.250,—
„	Afnemers-niet-leden	„	201,96
„	Inventaris.	„	350,—
„	Voorschotten personeel	„	35,—
„	Algemeene onkosten	„	5.881,28
„	Interest.	„	1.969,53
„	Goederen	„	7.318,43
„	Leden afnemers	„	1.305,—

Eindafrekening:	Inlegsommen . . .	*f*	10.850,—
	afgeboekt verlies. .	„	8.422,60
	Te verdeelen . . .	*f*	2.427,40

Er waren 217 aandeelen van *f* 50,—; op 5 aandeelen wordt niets uitgekeerd, zoodat op de overblijvende 212 aandeelen kan worden uitgekeerd *f* 11,45 per aandeel.

De eindpost wordt:			
Inlegsommen	*f*	2.427,40	
Onafgehaalde winsten van vorige jaren.	„	507,50	
Aan Leden-afnemers		*f*	1.452,97
„ Kas.		„	1.481,93

PERPUSTAKAAN NASIONAL

66

Voorafgaande Journaalposten:

1

39.	Rente.			
	6% van *f* 837.673,—	*f*	50.260,38	
11.	Aan N. V. X. in rek.-courant			*f* 50.260,38

2

15.	Aangemaakte goederen	*f*	14.887,50	
14.	Uitgevoerde werken	„	33.337.50	
16.	Uitbreiding vaste activa	„	10.550,—	
17.	Herstellingen.	„	3.362,50	
23.	Aan Materialen.			„ 21.600,—
26.	„ Arbeidsloonen			„ 11.500,—
31.	„ Opslag directe kosten.			„ 13.300,—
32.	„ „ algemeene „			„ 3.310,—
38.	„ Winstopslag			„ 12.427,50

3

16.	Uitbreiding vaste activa.			
	3% van *f* 165.000,—	*f*	4.950,—	
11.	Aan N. V. X. in rek.-courant			„ 4.950,—

4

1.	Vaste Activa.	*f*	169.950,—	
16.	Aan Uitbreiding vaste activa			„ 169.950,—

5

11.	N. V. X. in rek.-courant. . . .	*f*	169.950,—	
9.	Aan Kapitaal.			„ 169.950,—

6

9.	Kapitaal	*f*	126.417.30	
11.	Aan N. V. X. in rek.-courant			„ 126.417,30

7

4.	Gelieerde Vennootschappen. . .	*f*	2.750,—	
39.	Aan Rente			„ 2.750,—

8

11.	N. V. X. in rek.-courant. . . .	*f*	124.250,—	
4.	Aan Gelieerde Vennootschappen			„ 124.250,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

9

39.	Rente	*f*	12.340,—	
11.	Aan N. V. X. in rek.-courant			*f* 12.340,—

10

34.	Pensioenpremie	*f*	12.600,—	
13.	Aan Pensioenfonds			„ 12.600,—

11

19.	Werken in behandeling	*f*	12.375.—	
23.	Aan Materialen			„ 4.450,—
26.	„ Arbeidsloonen			„ 3.300,—
31.	„ Opslag directie kosten			„ 3.400,—
32.	„ „ algemeene „			„ 775,—
27.	„ Diverse kosten, etc.			„ 450,—

N. V. X. in rek.-Courant

Journaalp. 5 . .	*f*	169.950,—	Saldibalans . .	*f*	199.808,50
„ 8 . .	„	124.250,—	Journaalp. 1 . .	„	50.260,38
Balans . . .	„	99.576,18	„ 3 . .	„	4.950,—
			„ 6 . .	„	126.417,30
			„ 9 . .	„	12.340,—
	f	393.776,18		*f*	393.776,18

Kapitaal

Journaalpost 6 .	*f*	126.417,30	Saldibalans . .	*f*	837.673,—
Balans	„	881.205,70	Journaalpost 5 .	„	169.950,—
	f	1.007.623,—		*f*	1.007.623,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

66

Fol.	Rekeningen	Resultaten		Balans	
		Verlies	Winst	Activa	Passiva
1	Vaste activa			ƒ 1.434.123 —	
2	Kassa			„ 71.000 —	
3	Debiteuren			„ 12.340 —	
5	Claims			„ 81 —	
6	Voorschotten aan werklieden			„ 6.560 —	
7	Te vorderen huren			„ 891 —	
8	Voorraden	ƒ 1.124 —		„ 516.716 —	
9	Kapitaal				ƒ 881.205 70
10	Crediteuren				„ 281.000 —
11	N. V. X in rek.- courant				„ 99.576 18
12	Onuitbetaalde loonen				„ 1.560 —
13	Pensioenfonds	„ 25.200 —			„ 88.170 —
19	Werken in behandeling			„ 12.375 —	
23	Materialen				
28	Directe kosten	„ 625.725 60			„ 725 60
29	Algemeene kosten	„ 869.390 —		„ 5.610 —	
30	Afschrijving	„ 126.417 30			„ 552.917 30
31	Opslag directe kosten		ƒ 673.446 —		
32	Opslag algemeene kosten		„ 897.735 —		
33	Huren		„ 8.020 —	„ 560 —	
35	Diverse baten		„ 750 —		
36	Opbrengst oude materialen		„ 4.790 —		
37	Sleepkosten		„ 1.760 —		
38	Winstopslag		„ 275.747 50		
39	Rente	„ 59.850 38			
40	Afschrijving Dub. Debiteuren	„ 420 —			„ 980 —
	Winstsaldo	„ 154.121 22			„ 154.121 22
		ƒ 1.862.248 50	ƒ 1.862.248 50	ƒ 2.060.256 —	ƒ 2.060.256 —

PERPUSTAKAAN NASIONAL

67

Administratie Fabriek.

Fol.	Rekeningen	Fabricage		Balans	
		Debet	Credit	Activa	Passiva
1	Gebouwen. . .	f 8.000 —		f 352.000 —	
2	Machines . . .	,, 15.000 —		,, 255.000 —	
3	Kabelbaan. . .	,, 10.000 —		,, 190.000 —	
4	Kas	,, 30 —		,, 1.832 —	
5	Hoofdadministratie. . .	,, 24.672 —	f 190.875 —		f 800.432 —
6	Bladopkoop . .	,, 65.102 —		,, 280 —	
7	Voorschotten opkoopers . .	,, 275 —		,, 3.005 —	
8	Voorschotten fabriekspersoneel	,, 460 —		,, 400 —	
9	Salarissen . . .	,, 11.300 —			,, 1.100 —
10	Loonen. . . .	,, 23.040 —			,, 385 —
11	Fabriekskosten .	,, 26.466 —			,, 600 —
12	Onkosten kabelbaan	,, 3.655 —			
13	Onkosten gebouwen. . .	,, 2.875 —			
		f 190.875 —	f 190.875 —	f 802.517 —	f 802.517 —

Kostenverdeeling

Kampoengthee		Ondern. thee		Algem. kosten	
6.	65.102,—	3.	10.000,—	1.	8.000,—
7.	275,—	12.	3.655,—	2.	15.000,—
Alg. kosten	32.895,—	Alg. kosten	78.948,—	4.	30,—
				8.	460,—
Totaal	98.272,—	Totaal	92.603,—	9.	11.300,—
				10.	23.040,—
				11.	26.466,—
				13.	2.875,—
				Algemeene kosten Hoofdkantoor	24.672,—
					111.843,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Verdeeling algemeene kosten.

Geproduceerd en afgeleverd 850.000 halve K. G.
Kampoengthee 250/850 = ƒ 32.895,—
Ondern. thee 600/850 = „ 78.948,—
ƒ 111.843,—

67a

Voorafgaande Journaalposten.

(Hoofdadministratie).

20.	Intrest	ƒ 9.420,—	
8.	Aan Bank.		ƒ 9.420,—
16.	Transport in de tuinen	ƒ 410,—	
17.	„ afgeleverde thee	„ 2.050,—	
24.	Aan Auto's.		
	30% van ƒ 8.200,—		ƒ 2.460,—

Verdeeling der Algemeene kosten.

De directie kosten bedragen:

Fabriek (zie Fabricagerekening pag. 97) . . .	ƒ 166.203,—
Ondernemingskosten	„ 125.940,—
Verkoopskosten	„ 51.420,—
Totaal . . .	ƒ 343.563,—

De **verdeelingspercentages** bedragen voor:

Fabriek . . . . $\frac{166203}{343563} \times 100\% = 48\%$

Ondern. kosten. . $\frac{125940}{343563} \times 100\% = 37\%$

Verkoopskosten . $\frac{51420}{343563} \times 100\% = 15\%$

Van het totaal der **Algemeene kosten** komt dus ten laste van:

Fabriek	ƒ 24.672,—
Ondernemingskosten	„ 19.018,—
Verkoopskosten	„ 7.710,—
	ƒ 51.400,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Verdeeling der verkoopskosten.

Op kampoengthee drukt een verkoopcommissie van:

2½ % van (*f* 120.440,— + *f* 12.000,—)	=	*f* 3.311,—
en op ondernemingsthee:		
2½ % van (*f* 320.360,— + *f* 60.000,—)	=	„ 9.509,—
		f 12.820,—

Van de overige verkoopskosten ten bedrage van *f* 46.310,— drukken op:

Kampoengthee	250.000/850.000 × *f* 46.310,—	=	*f* 13.621,—
Ondern. thee	600.000/850.000 × „ 46.310,—	=	„ 32.689,—

Recapitulatie Thee:

	Commissie	Andere verk. kosten	Totaal
Kampoengthee.	*f* 3.311,—	*f* 13.621,—	*f* 16.932,—
Ondern. thee .	„ 9.509,—	„ 32.689,—	„ 42.198,—
			f 59.130,—

Verdeeling der Kosten.

	Ondernemingsthee	Kampoengthee,
Verkoopkosten	*f* 42.198,—	*f* 16.932,—
Fabriekskosten , ...	„ 92.603,—	„ 98.272,—
Ondernemingskosten . . .	„ 144.958,—	—,—
Totaal. .	*f* 279.759,—	*f* 115.204,—
Opbrengsten	„ 390.360,—	„ 134.440,—
Winst. . .	*f* 110.601,—	*f* 19.236,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

67 a

Administratie Hoofdkantoor.

Fol.	Rekeningen	Resultaten		Balans	
		Verlies	Winst	Activa	Passiva
1	Kapitaal				f 1.500.000 —
2	Gebouwen administratie	f 2.500 —		f 47.500 —	
3	Gebouwen tuinemployé's	„ 3.000 —		„ 57.000 —	
4	Theeaanplant			„ 1.400.000 —	
5	Afschrijving theeaanplant	„ 28.000 —			„ 428.000 —
6	Gereedschappen	„ 1.790 —		„ 2.590 —	
7	Kas			„ 8.605 —	
8	Bank				„ 329.420 —
9	Debiteuren			„ 4.060 —	
10	Crediteuren				„ 14.200 —
11	Administratiekosten	„ 3.280 —			
12	Salarissen kantoorpersoneel	„ 16.600 —			„ 1.200 —
13	Salarissen tuinpersoneel	„ 31.260 —			„ 2.860 —
14	Kosten en salaris administrateur	„ 18.000 —			„ 1.200 —
15	Plukloonen	„ 54.620 —			
16	Transport in de tuinen	„ 7.270 —			
17	Transport afgeleverde thee	„ 36.350 —			
18	Magazijnskosten	„ 2.250 —			
19	Verkoopcommissie	„ 12.820 —			„ 2.610 —
20	Interest	„ 11.020 —			„ 600 —
21	Verkoop bevolkingsthee		„ 134.440 —	„ 14.000 —	
22	Verkoop ondernemingsthee		„ 390.360 —	„ 70.000 —	
23	Fabriek	„ 166.203 —		„ 800.432 —	
24	Auto's			„ 5.740 —	
	Saldo Winst	„ 129.837 —			„ 129.837 —
		f 524.800 —	f 524.800 —	f 2.409.927 —	f 2.409.927 —

PERPUSTAKAAN NASIONAL

68

Voorafgaande journaalposten.

20.	Dub. Debiteuren	*f*	4.326,—	
2.	Aan Debiteuren	*f*		4.326,—
20.	Dub. Debiteuren	„	4.524,—	
21.	Aan Res. Dub. Debiteuren	„		4.524,—
17.	Afschrijvingen	„	4.000,—	
9.	Aan Machines	„		4.000,—
5.	Brandhout	„	800.—	
12.	Aan Perceel Bolikadri	„		800,—
12.	Perceel Bolikadri	„	850.—	
5.	Aan Brandhout	„		850.—
19.	Interest	„	8.265.—	
18.	Alg. Kosten	„	17.—	
15.	Aan Bank	„		8.282.—

Berekeningen.

Folio 17.

5%	van *f*	16.000,— =	*f*	800.—
5%	„ „	5.000,— =	„	250.—
10%	„ „	30.000,— =	„	3.000.—
20%	„ „	7.000,— =	„	1.400.—
		Totaal . .	*f*	5.450.—

Folio 22.

20%	van *f*	425.850,— =	*f*	85.170.—
20%	„ „	25.840,— =	„	5.168.—
		Totaal . .	*f*	90.338.—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

68

Fol.	Rekeningen	Resultaten		Balans	
		Verlies	Winst	Activa	Passiva
1	Kas			f 1.865 —	
2	Debiteuren . . .	f 896 —		„ 258.202 —	
3	Djatihout		f 285.525 —	„ 425.850 —	
4	Wildhout		„ 25.160 —	„ 25.840 —	
5	Brandhout. . . .		„ 10.905 —		
6	Terreinen			„ 45.000 —	
7	Gebouwen. . . .			„ 16.000 —	
8	Gebouwen zagerij			„ 5.000 —	
9	Machines „		„ 200 —	„ 30.000 —	
10	Inventaris „			„ 7.000 —	
11	Exploitatie „	„ 45.342 —			
12	Perceel Bolikadri		„ 51.323 —	„ 46.141 —	
13	Retributie kaprecht	„ 80.000 —		„ 320.000 —	
14	Kapitaal				f 750.000 —
15	Bank				„ 240.182 —
16	Crediteuren . . .				„ 60.944 —
17	Afschrijvingen . .	„ 5.450 —			„ 24.716 —
18	Algemeene kosten .	„ 113.522			„ 1.240 —
19	Interest.	„ 19.761 —			
20	Dubieuse Debiteuren			„ 8.850 —	
21	Reserve Dub. Debit.	„ 4.326 —			„ 8.850 —
22	„ Prijsdaling Hout	„ 90.338 —			„ 90.338 —
23	Verlies en Winst .	„ 13.478 —			„ 13.478 —
		f 373.113 —	f 373.113 —	f 1.189.748 —	f 1.189.748 —

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Balans „Bolikadri"

Kas	*f*	1.205 —	Afschrijvingen . .	*f*	15.000 —
Inventaris . . .	„	5.000 —	Hoofdkantoor . .	„	46.141 —
Railbaan	„	40.000 —			
Opzichterswoning .	„	2.000 —			
Adm. woning . .	„	4.261 —			
Houtvoorraad . .	„	3.675 —			
Te ontvangen remise . . .	„	5.000 —			
	f	61.141 —		*f*	61.141 —

ZAAGLOON

Kosten Zagerij

Afschrijving gebouwen . .	*f*	250,—
„ machines. . .	„	3.000,—
„ inventaris . .	„	1.400,—
Exploitatie *f* 45.342,—		
Ontvangen		
500 × 22,50 = „ 11.250,—		
Totale directe kosten. . .	„	56.592,—
Totaal . .	*f*	61.242,—

Gezaagd 2500 M³.
kosten per M³. *f* 24,48
berekend „ 22,50

Hieruit blijkt dat het in rekening gebrachte zaagloon *f* 1,98 per M³ te laag is. De directe kosten worden niet eens gedekt.

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

69

Voorafgaande Journaalposten:

1

26.	Alg. Bedrijfskosten	*f*	12.500,—	
7.	Aan Afschr. op dok en Onroerende Activa.	*f*		12.500,—

2

28.	Exploitatie eigen dok . . .	*f*	7.500,—	
7.	Aan Afschr. op dok, etc.	„		7.500,—

3

26.	Alg. Bedrijfskosten.	*f*	12.000,—	
6.	Aan Gereedschappen, etc.	„		12.000,—

4

26.	Alg. Bedrijfskosten.	*f*	32.500,—	
7.	Aan Afschr. op dok, etc.	„		32.500,—

5

27.	Expl. gemengd dok. . . .	*f*	400,—	
28.	„ eigen dok	„	250,—	
29.	„ werkplaatsen	„	150,—	
11.	Aan Afschr. op Debiteuren	„		800,—

6

26.	Alg. Bedrijfskosten	*f*	28,10	
12.	Aan Kas en Bankier.	„		28,10

7

12.	Kas en Bankier	*f*	325,—	
20.	Aan Intrest	„		325,—

8

25.	Opbrengst afval, etc. . . .	*f*	1.920,—	
14.	Aan Magazijnvoorraden	„		1.920,—

9

13.	Orders in behandeling. . .	*f*	11.000,—	
29.	Expl. werkplaatsen	„	557.500,—	
15.	Aan Directe loonen werkpl.	„		568.500,—

10

13.	Orders in behandeling . . .	*f*	7.000,—	
27.	Expl. gemengd dok	„	76.000,—	
28.	„ eigen dok	„	38.000,—	
16.	Aan Directe loonen dokken	„		121.000,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

11

13.	Orders in behandeling	*f*	9.000,—	
29.	Expl. werkplaatsen	„	441.000,—	
17.	Aan Verbr. materialen werkpl.			*f* 450.000,—

12

13.	Orders in behandeling	„	5.000,—	
27.	Expl. gemengd dok	„	57.000,—	
28.	Expl. eigen dok	„	18.000,—	
17.	Aan verbr. materialen dokken			„ 80.000,—

13

26.	Alg. Bedrijfskosten	„	491.000,—	
19.	Aan Alg. onkosten			„ 491.000,—

14

22.	Opbrengst voltooide orders werkplaats	„	1.696 800,—	
29.	Aan Exploitatie werkplaats.			„ 1.696.800,—

15

22.	Opbr. volt. orders dokken	„	350.000,—	
27.	Aan Expl. gemengd dok.			„ 200.000,—
28.	„ Expl. eigen dok.			„ 150 000,—

16

24.	Berekende dokhuur	„	35.000,—	
27.	Aan Expl. gemengd dok.			„ 25.000,—
28.	„ Expl. eigen dok.			„ 10.000,—

17

13.	Orders in behandeling*)	„	16.000,—	
26.	Aan Alg. Bedrijfskosten			„ 16.000,—

*) *Orders in behandeling:*

Journaalpost 9	*f*	11.000,—
„ 10	„	7.000,—
„ 11	„	9.000,—
„ 12	„	5.000,—
Totale directe kosten	*f*	32.000,—
50% opslag voor Algemeene Bedrijfskosten	„	16.000,—
Balans.	*f*	48.000,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

18

27.	Exploitatie gemengd dok . .	*f*	59.587,15	
28.	Exploitatie eigen dok . .	„	25.089,32	
29.	Exploitatie werkplaats . . .	„	447.351,63	
26.	Aan Alg. Bedrijfskosten . .			*f* 532.028,10

Berekening bij Journaalpost 18:

Ten laste van Alg. Bedrijfskosten te brengen:

Journaalpost	1. . . .	*f*	12.500,—
„	3. . . .	„	12.000,—
„	4. . . .	„	32.500,—
„	6. . . .	„	28,10
„	13. . . .	„	491.000,—
		f	548.028,10
Af zie Journaalpost 17. . .		„	16.000,—
Over te brengen naar Exploitatierekeningen.		*f*	532.028,10

Als verwerkt geboekte directe loon- en materiaalkosten:

	Gemengd dok.	Eigen dok.	Werkplaats.
Loonen . . .	*f* 557.500,—	*f* 38.000,—	*f* 76.000,—
Materialen . .	„ 441.000,—	„ 18.000,—	„ 57.000,—
	f 998.500,—	*f* 56.000,—	*f* 133.000,—

Totaal: *f* 1.187.500,—, zoodat gebracht moet worden ten laste van:

Expl. eigen dok: $\frac{133000}{1187500} \times$ *f* 532.028,10 = *f* 59.587,15

Expl. gemengd dok: $\frac{56000}{1187500} \times$ „ 532.028,10 = „ 25.089,32

Expl. werkplaats: $\frac{998500}{1187500} \times$ „ 532.028,10 = „ 447.351,63

19

25.	Opbrengst Afval, etc. . . .	*f*	2.580,—	
27.	Aan Expl. gemengd dok . .			*f* 285,—
28.	„ Expl. eigen dok . .			„ 90,—
29.	„ Expl. werkplaats . . .			„ 2.205,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

20

27.	Exploitatie gemengd dok . .	*f*	15.000,—		
8.	Aan Crediteuren			*f*	15.000,—

21

27.	Exploitatie gemengd dok				
	½ winst saldo . . .	„	8.648,92⁵		
8.	Aan Crediteuren			„	8.648.92⁵

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Algemeene Bedrijfskosten

Afschrijving op Gebouwen	*f*	12.500 —	Berekende opslag voor orders in behandeling	*f*	16.000 —
„ „ Machines	„	32.500 —	Overdracht naar:		
„ „ Gereedschappen . .	„	12.000 —	1. Exploitatie gemengd dok . . .	„	59.587 15
Afschrijving onkosten.	„	491.028 10	2. „ eigen dok	„	25.089 32
			3. „ werkpl.	„	447.351 63
	f	548.028 10		*f*	548.028 10

Exploitatie „Gemengd dok"

Afschrijving op Debiteuren. . . .	*f*	400 —	Opbrengst voltooide orders . . .	*f*	200.000 —
Loonen	„	76.000 —	Berekende dokhuur	„	25.000 —
Materialen	„	57.000 —	Afval	„	285 —
Huur	„	15.000 —			
Alg. Bedrijfkosten	„	59.587 15			
Overdracht naar Crediteuren . . .	„	8.648 92⁵			
„ „ Verlies en Winst .	„	8.648 92⁵			
	f	225.285 —		*f*	225.285 —

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Exploitatie „Eigen dok"

Afschrijving op Dok	*f*	7.500 —	Opbrengst voltooide orders . . .	*f*	150.000 —
„ „ Debiteuren. . . .	„	250 —	Berekende dokhuur	„	10.000 —
Loonen	„	38.000 —	Afval	„	90 —
Materialen	„	18.000 —			
Algemeene Bedrijfskosten	„	25.089 32			
Overdracht naar Verlies en Winst .	„	71.250 68			
	f	160.090 —		*f*	160.090 —

Exploitatie Werkplaatsen.

Afschrijving op Debiteuren. . . .	*f*	150 —	Opbrengst voltooide orders . . .	*f*	1.696.800 —
Loonen	„	557.500 —	Afval	„	2.205 —
Materialen	„	441.000 —			
Algemeene Bedrijfskosten	„	447.351 63			
Overdracht naar Verlies en Winst .	„	253.003 37			
	f	1.699.005 —		*f*	1.699.005 —

PERPUSTAKAAN NASIONAL

69

Fol.	Rekeningen	Resultaten		Balans	
		Verlies	Winst	Activa	Passiva
1	Aandeelenkapitaal				f 900.000 —
2	5% Obligatieleening				„ 100.000 —
3	Gebouwen en Inrichtingen			f 250.000 —	
4	Dok			„ 300.000 —	
5	Machines			„ 325.000 —	
6	Gereedschappen, etc.			„ 48.000 —	
7	Afschrijving op dok en onroerende activa				„ 202.500 —
8	Crediteuren				„ 122.398 92⅝
9	Te betalen Coupons		f 50 —		„ 420 —
10	Debiteuren			„ 36.790 —	
11	Afschrijving op Debiteuren				„ 5.800 —
12	Kas en Bankier			„ 79.296 90	
13	Orders in behandeling			„ 48.000 —	
14	Magazijnvoorraden			„ 553.680 —	
15	Directe loonen werkplaatsen				„ 1.500 —
16	Directe loonen dokken				
17	Verbruikte materialen werkplaatsen				
18	Verbruikte materialen dokken				
19	Algemeene onkosten				
20	Intrest	f 22.758 33			„ 2.083 33
21	Belastingen	„ 4.130 —			
22	Opbrengst voltooide orders werkplaatsen				
23	Opbrengst voltooide orders dokken				
24	Berekende dokhuur				
25	Opbrengst afval, etc. van materialen				
26	Algemeene Bedrijfskosten				
27	Exploitatie „Gemengd dok"		„ 8.648 92⅝		
28	Exploitatie eigen dok		„ 71.250 68		
29	Exploitatie werkplaatsen		„ 253.003 37		
	Winstsaldo	„ 306.064 64⅝			„ 306,064 64⅝
		f 332.952 97⅝	f 332.952 97⅝	f 1.640.766 90	f 1.640.766 90

PERPUSTAKAAN NASIONAL

70

fol.	REKENINGEN	Resultaten		Balans	
		Verlies	Winst	Activa	Passiva
1	Kas			ƒ 13.700,85	
2	Kassier			„ 46.418,70	
3	Clienten			„ 403.396,32	
4	„ -contramineurs				ƒ 219.317,25
5	Gekochte fondsen				„ 25.417,38
6	Verkochte „			„ 27.816,29	
7	Zegels			„ 300,—	
8	Provisie		ƒ 70.517,14		
9	Interest		„ 83.866,—	„ 28.465,94	„ 7.280,—
10	Koersverschillen		„ 6.514,18		
11	Leenposten			„ 70.316,70	
12	Eigen effecten		„ 24.004,07	„ 325.600,—	
13	Kapitaalrekeningen				„ 300.000,—
14	Privérekeningen			„ 24.000,—	
15	Prolongatie				„ 350.000,—
16	Onkosten	ƒ 41.953,93		„ 187,50	„ 516,25
17	Coupons		„ 26.256,51	„ 3.516,28	
18	Debiteuren wegens verstrekte borgstellingen			„ 60.000,—	
19	Verstrekte borgstellingen				„ 60.000,—
20	London-Bank conto à meta		„ 279,37	„ 29.445,64	„ 13.750,—
21	Effecten in leendepôt			„ 400.000,—	
22	Leendepôt				„ 400.000,—
23	Wisselrekening (in Holl. geld)			„ 30.000,—	
24	Landbouw-Maatij. Kali-Tikoes				„ 15.000,—
25	Aandeelen Landb. - Mij. Kali-Tikoes			„ 125.000,—	
26	Reserve voor Koersverschillen				„ 2.400,—
27	Te betalen wissels				„ 15.000,—
28	Administratiekosten		„ 10.000,—		
	Winst	„ 179.483,34			„ 179.483,34
		ƒ 221.437,27	ƒ 221.437,27	ƒ 1.588.164,22	ƒ 1.588.164,22

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Voorafgaande journaalposten :

2.	Kassier		*f*	1.000,—	
1.	Aan Kas				*f* 1.000,—
3.	Cliënten		„	4.680,17	
9.	Aan Intrest				„ 4.680,17
12.	Eigen Effecten		„	2.400,—	
26.	Aan Reserve voor Koersverschillen				„ 2,400,—
23.	Wisselrekening (in Holl. Geld)		„	4.588,62	
9.	Aan Intrest				„ 4.588,62
24.	Landbouw Mij. „Kali-Tikoes"		„	10.000,—	
28.	Aan Administratiekosten				„ 10.000,—
24.	Landbouw Mij „Kali-Tikoes"		„	15.000,—	
27.	Aan Te betalen wissels				„ 15.000,—

Berekening der Winst in Conto à Meta:

Schuld van den metist aan de meta		
£ 2250 à 12.10 =		*f* 27.225,—
Vordering van Visscher & Co. op de meta		„ 15.416,27
Saldo		*f* 11.808,73
à la baisse met $ 5000 Comm. Steels.	*f* 13.750,—	
à la hausse „ „ 1000 Miss. Cansas.	„ 2.500,—	„ 11.250,—
Winst		*f* 558,73
ieder ½ =		*f* 279,36½

Opstelling London-Bank conto à meta.

Saldo	£ 2.250 ,—	*f* 15.416,27	Winstaandeel			
Aan Verlies & Winst		„ 279,37	London Bank	£ 23.1.9		
$ 5000 Comm. Steels		„ 13.750,—	$ 1000 Miss. Cans.		*f*	2.500,—
			Per saldo N. R.	„ 2.226.18.3	„	26.945,64
	£ 2.250.—,—	*f* 29.445,64		£ 2250.—,—	*f*	29.445,64
$ 1000 Miss. Cans.		*f* 2.500,—	$ 5000 Comm. St.		*f*	13.750,—
Aan Saldo O. R.		„ 26.945,64				

PERPUSTAKAAN NASIONAL

71

De liquiditeitspositie kan als volgt opgezet worden:

Liq. middelen der 1e Orde:

Kassen . . .	*f* 240.800,—	
Coupons. . . .	„ 2.950,—	
Vreemde Munt	„ 4.620,—	
Bankiers. . . .	„ 179.900,—	
Schatkistpapier	„ 360.000,—	*f* 788.270.—

Liq. middelen der 2e Orde:

Fondsen in kelder		
prolongatie u/g	*f* 1.611.800,—	
fonds. debit. .	„ 2.670.300,—	
effecten . . .	„ 72.000,—	
	f 4.354.100,—	
prolongatie o/g	„ 550.800,—	
Saldo .	*f* 3.803.300,—	

surplus 20%, ergo hier op te nemen:
5/6 ×
f 3.803.300,— = *f* 3.169.400,—

Wissels		
70% verdisconteerbaar van		
f 180.900,—	„ 126.600,—	
Credietpromessen	„ 1.200.000,—	*f* 4.496.000,—

Liq. middelen der 3e Orde:

Debiteuren (*)	*f* 594.980,—	
Wissels		
30% onverdisconteerbaar		
van *f* 180.900,—	„ 54.270,—	*f* 649.250,—

Illiq. middelen:

Kantoorgebouw	*f*	1.—

(*) *f* 1.794.980,— minus *f* 1.200.000,—

Dadelijk opvraagbare schulden:

Deposito's . .	*f* 540.000,—	
Crediteuren .	„ 698.800,—	
Bankiers . .	„ 220.600,—	
Onkosten . .	„ 20.600,—	*f* 1.480.000,—

Schulden op langeren termijn:

Deposito's		
met 1 maand opeischbaar .	*f*	609.000,—

Schulden op langen termijn:

Deposito's		
met 1 jaar opeischbaar . .	*f*	411.000,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Ink.-Verk. Boek Memoriaal	Kassiersb.	Kasboek	Cons.- Comm. Comp. boek	Balans 1/1-1922	Proefbal. 31/1-1922	Verliezen 31/1-1922	Balans 31/1-1922
a	*b*	*c*	*d*	*e*	*f*	*g*	*h*
				f 4.500,—	f 51.150,—		f 18.075,—
					„ 34.180,—		
				„ 8.500,—	„ ~~31.680,—~~		„ 25.170,—
				„ 14.500,—	„ 43.560,—		„ 19.000,—
				„ 9.500,—	„ 9.500,—	f 70,—	„ 9.250,—
					„ 30.560,—		
				„ 3.000,—	„ ~~27.560,—~~		
				„ 25.000,—	„ 25.000,—		„ 12.000,—
				„ 900,—	„ 1.150,—	„ 100,—	„ 800,—
				„ 5.200,—	„ 5.200,—		
				„ 120,—	„ 130,—	„ 75,—	„ 100,—
				„ 80,—	„ 80,—		„ 65,—
				„ 5.600,—	„ 5.600,—		
					„ 14.000,—		
					„ 8.000,—		
					„ 325,—		„ 125,—
					„ 8.960,—		
		f 46.650,—					
		„ 8.000,—					
		„ 325,—					
					„ 750,—		
		„ 500,—			„ ~~500,—~~		„ 750,—
		„ 15.000,—					
		„ 9.000,—					
		„ 250,—					
	f 8.180,—						
	„ 2.500,—						
	„ ~~5.000,—~~						
	„ 10,—						
			f 5.568,—		„ 5.568,—		„ 5.626,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Proefbalans

REKENINGEN	Balans 31/1-1922	Winsten 31/1-1922	Proefbal. 31/1-1922	Balans 1/1-1922	Comm.-Cons Comp. boek	Kasboek	Kassiersb.	Ink.-Verk. Boek Memoraal
i	*j*	*k*	*l*	*m*	*n*	*o*	*p*	*q*
Kas			f 33.075,—					
Kassier			„ 9.010,—					
			„ 24.560,—					
Debiteuren			„ 21.560,—					
Effecten			„ 180,—					
Goederen		f 2.140,—	„ 32.700,—					
Vaste Goederen			„ 13.000,—					
Kant. Invent.			„ 250,—					
Goed. in Cons.		„ 368,—	„ 5.568,—					
Onkosten	f 701,—		„ 656,—					
			„ 545,—					
Provisie		„ 530,—	„ 470,—					
A. Marrable m/r.		„ 50,—	„ 5.650,—					
			„ 36.500,—					
Crediteuren	„ 22.500,—		„ 34.000,—	f 10.000,—				
Hypotheek o/g.	„ 7.000,—		„ 15.000,—	„ 15.000,—				
Intrest	„ 15,—	„ 85,—	„ 300,—	„ 300,—				
			„ 11.960,—					
Goed. in Comm			„ 8.960,—	„ 3.200,—				
Kapitaal	„ 48.400,—		„ 48.400,—	„ 48.400,—				
Kas								
Aan Dibiteuren						f 13.000,—		
„ Kassier						„ 4.000,—		
„ Prolong. o/g	„ 8.000,—		„ 8.000,—			„ 8.000,—		
„ Marrable m/r.						„ 5.650,—		
„ Vaste Goed.						„ 13.000,—		
„ Goederen						„ 3.000,—		
Hypotheek o/g.								
Intrest								
Privé								
Kassier								
Crediteuren						„ 33.075,—		
Privé								
Kantoorinventar								
Aan Kas								
Kassier								
Aan Debiteuren							f 8.000,—	
„ Effecten							„ 180,—	
Crediteuren								
Onkosten								
							„ 2.510 —	
Aan Kassier							„ 5.010,—	
Poincaré m/r.								
Aan Goed. in Cons.		„ 58,—			f 5.568,—			

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

In- Verk. Boek Memoriaal a	Kassiersb. b	Kasboek c	Cons.- Comm. Comp. boek d	Balans 1/1-1922 e	Proefbal. 31/1-1922 f	Verliezen 31/1-1922 g	Balans 31/1-1922 h
			- 11.960.—				
			f 8.960.—				
			„ 6.273.—		f 6.273.—		f 6.273.—
			„ 6.273.—		„ 6.273.—		„ 6.273.—
					- 3.100.—		
			„ 100.—		„ 100.—		
f 24.000.—							
- 26.060.—							
„ 29.060.—							
„ 560.—							
						„ 2.986.—	
f 53.620.—	f 13.190.—	f 79.725.—	f 27.174.-	f 76.900.	f 250.609.—	f 3.231.—	f 103.507.—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Proefbalans.

REKENINGEN	Balans 31/1-1922	Winsten 31/1-1922	Proefbal. 31/1-1922	Balans 1/1-1922	Cons.-Comm. Comp. boek	Kasboek	Kassiersb.	In-Verk. Boek Memoriaal
i	*j*	*k*	*l*	*m*	*n*	*o*	*p*	*q*
Goederen in Comm. . . .								
Aan Onkosten .					f 256.—			
„ Provisie .					„ 331.—			
„ Chamberlain z/r. . .	f 11.405.—		f 11.405.—		„ 224.—			
			f 8.480.—		„ 11.405.—			
					„ 8.480.—			
Goed. in ½ rek. Van Hullebroeck z/r.								
Aan Goederen .					„ 12.000.—			
„ Onkosten .					„ 300.—			
„ Provisie. .					„ 246.—			
Goed. in Comp.								
Aan Onkosten .					„ 100.—			
Goederen . . .								
Aan Crediteuren.								f 24.000.—
Debiteuren . .								
								„ 14.700.—
Aan Goederen .								„ 17.700.—
„ Goed. in Comm. .								„ 8.760.—
								„ 5.760.—
„ Goed. in Comp. .	„ 2.500.—		„ 2.600.—					„ 2.600.—
			„ 5.600.—					„ 5.600.—
Debiteuren . .								
Aan Goederen .								„ 560.—
Saldo Winst . .	„ 2.986.—							
	f 103.507.—	f 3.231.—	f 250.609.—	f 76.900.—	f 27.174.—	f 79.725.—	f 13.190.—	f 53.620.—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

73a

1	Kapitaal.								*f*	600 000,—
2	Kas					*f*	500,—			
3	IJsselbank								„	870,—
4	Terreinen en Gebouwen.					„	350.000,—			
5	Reservefonds . . .								„	95.000,—
6	Debiteuren					„	108.000,—			
7	Transportmateriaal .					„	20.000,—			
8	Meubilair					„	8.000,—			
9	5% Obligatieleening.								„	400.000,—
10	Crediteuren. . . .								„	96.000,—
11	Granen	*f*	1.038.900,—			„	230.000,—			
12	Electrische stroom .	„	17.550,—						„	1.550,—
13	Coupons.								„	850,—
14	Meel			*f*	970.500,—	„	130.000,—			
15	Inrichting Maalderij .					„	240.000,—			
16	Loonen	„	9.200,—							
17	Bij- en afvalproducten.			„	209.000,—	„	30.000,—			
18	Te betalen wissels .								„	80.500,—
19	Algemeene onkosten.	„	50.810,—							
20	Afschrijvingsrekening	„	32 000,—						„	137.000,—
21	Zakken	„	6.400,—			„	19.200,—			
22	Obligaties in portefeuille.					„	100.000,—			
23	Belegd Reservefonds.					„	83.000,—			
24	Kosten van verkoop en aflevering . .	„	11.900,—						„	700,—
25	Onderhoud gebouwen en werktuigen.	„	7.900,—							
26	Te innen wissels. .					„	96.000,—			
27	Interest	„	22.010,—			„	500,—	„		6.000,—
28	Dividend 1920. . .							„		700,—
29	Reserve voor dubieuse posten . .	„	3.000,—					„		15.000,—
30	Winstsaldo 1919/20.							„		1.200,—
	Verlies			„	20.170,—	„	20.170,—			
		f	1.199.670,—	*f*	1.199.670,—	*f*	1.435.370,—	*f*		1.435.370,—

Voorafgaande Journaalposten:

3.	IJsselbank	*f*	80,—	
19.	Algemeene Onkosten	„	10,—	
27.	Aan Intrest			*f* 90,—
19.	Algemeene Onkosten	„	2.000,—	
24.	Kosten van verk. en aflevering. . . .	„	6.000,—	
16.	Aan Loonen			„ 8.000,—
19.	Algemeene Onkosten	„	7.000,—	
23.	Aan Belegd Reservefonds			„ 2.000,—
5.	Aan Reservefonds			„ 5.000,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

73b

Debet.				Credit.			
Vastgelegde middelen.				*Ondernemerskapitaal* :		f 600.000,—	
Terreinen en gebouwen	f 350.000,—			Reserve		„ 95 000,—	
Transportmateriaal. .	„ 20.000,—					f 695 000,—	
Meubilair	„ 8 000,—			Verlies		„ 18.970,—	
Inrichting maalderij. .	„ 240.000,—						f 676.030,—
	f 618.000,—			*Vreemd kapitaal op langen termijn.*			
Afschrijving	„ 137.000,—	f 481.000,—		Crediet IJsselbank		f 100.000,—	
Zakken		„ 19.200,—		Obligatieleening . . .	f 400.000,—		
Belegd Reservefonds		„ 83.000,—	f 583.200,—	In portefeuille . . .	„ 100.000,—		
Vlottende middelen.						„ 300.000,—	
Graanvoorraad . .	f 230.000,—						„ 400.000,—
Gekocht graan op termijn.	„ 160 000,—	f 390.000,—		*Vreemd kapitaal op korten termijn.*			
Meelvoorraad		„ 130.000,—		Crediteuren.		f 66 000,—	
Bij- en afvalproducten		„ 30.000,—		Graancontractanten		„ 160.000,—	
Meelcontractanten.		„ 110.000,—		Verkocht meel op termijn . . .		„ 110.000,—	
Debiteuren op langen term.	f 70.000,—			Te betalen wissels . .	f 45.500,—		
„ korten termijn	„ 38.000,—			Disconto	„ 500,—		
	f 108.000,—					„ 45.000,—	
Reserve voor dub. posten	„ 15.000,—	„ 93.000,—	„ 753.000,—	Interest obligatieleening		„ 5.000,—	
							„ 386 000,—
Betalingsmiddelen.				*Direct opeischbare schulden.*			
Te innen wissels:				Crediteuren.		f 30.000,—	
Langen termijn. . .	f 68.000,—			Electr. stroomlevering		„ 1.550,—	
Korten termijn . . .	„ 28.000,—			Te betalen coupons.		„ 850,—	
	f 96 000,—			Te betalen wissels		„ 35.000,—	
Disconto .	„ 1.000,—	f 95.000,—		Kosten van verkoop en aflevering. .		„ 700,—	
Bankcrediet		„ 99.130,—		Dividend 1920.		„ 700,—	
Kas		„ 500,—	„ 194.630,—				„ 68.800,—
			f 1.530.830,—				f 1.530.830,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Berekeningen van de balanscijfers voor 31 December 1921
Debetzijde

	Balans 1922	Bij in 1922	Af. in 1922	Diversen	Balans 1921
		C.	D.		
1. Effecten	f 23.510.736,28	f 3.642.061,60	f 62.391,21⁵		f 19.931.065,89⁵
2. Hypotheken	„ 10.519.477,33	„ 2.599.075,95	„ 577.898,62		„ 8.498.300,—
3. Ned. Handel Mij.	„ 166.132,91	„ 921.372,35	„ 880.793,21		„ 125.553,77
4. Schatkist	„ 904.266,03⁵	„ 3.500.000,—	„ 2.858.403,01		„ 262,669,04⁵
5. Postchèque etc.	„ 87.152,86	„ 400.000,—	„ 361.139,72		„ 48.292,58
6. Kas	„ —	„ —	„ —		„ 535.44
7. Eigendommen	„ 326.829,67	„ 158.298,47	„ —		„ 168.531,20
8. In ann. verkochte Eigend.	„ —	„ —	„ 103.461,98		„ 103.461,98
9. Diverse Debiteuren	„ 256.875,30⁵	„ 103.461,98	„ 141.242,55⁵		„ 294.655,88
10. Dubieuse Debiteuren	„ 23.243,69	„ 20.000,—	„ 8.414,30⁵	f D. 2.998,86	„ 14.656,85⁵
11. Bijdr. van deelgenooten	„ 347.614,22⁵ C. 1.133,88	„ 596.074,81	„ 537.280,69	„ D. 343,41⁵	„ 288.029,64
12. Uitstaande credieten	„ —	„ —	„ 22.531,35		„ 22.531,35
13. Intr. van belegde gelden.	„ 495.162,70	„ 1.463.369.34⁵	„ 1.390.602,79		„ 422.396,14⁵
Huur v. Eigend. enz.	„ —	„ 3.570,13⁵	„ 10.000,—	„ C. 1.596,73⁵	„ 4.833,13
Bijdragen van de andere fondsen i.d. alg. kosten	„ —	„ —	„ 84.744,99⁵		„ 84.744,99⁵
14. Kantoor Indië	„ 11.763.182,67	„ 3.343.403,55(*)	„ 2.600.000,—		„ 11.019.779,12

(*) Zie pag. 121.

PERPUSTAKAAN NASIONAL

(*) Zie Verlies- en Winstrekening 1922

Credit:	1	*f*	4.887.352,29	
	2	,,	910,—	
	3	,,	540.148,07⅝	
	5	,,	6.585,—	*f* 5.434.995,36⅝
Debet:	1	*f*	68.355,24	
	2	,,	5.569,—	
	4	,,	15.643,98	
	5	,,	1.500,—	
	7	,,	2.000.323,59⅝	
	8	,,	200,—	*f* 2.091.591,81⅝
				f 3.343.403,55

Creditzijde

	Balans 1922	Af.	Bij	Diversen	Balans 1921
		(D.)	(C.)		
1. a. Uitk. aan wed. en wezen		*f* 1.698.837,—	*f* 1.708.364,25		*f* 9.527,25
b. Bezoldiging personeel.	*f* D. 77.361,39	,, 15.472,28	,, 95.962,84		,, 3.129,17
c. Kosten v. onderhoud.			,, 2.367,39	*f* (D) 1.398,09	,, 969,30
d. Tegemoetk. Commissar.	,, C. 587,60	,,	,, 1.751,—	,, D. 2.333,60	,, 5,—
e. Meubilair.			,, 148,45		,, 148,45
f. Boekwerken, enz. . .	,, D. 2.843,98⅝ ,, C. 942,97⅝		,, 4.027,68	,, D. 1.390,35	,, 736,32
g. Kosten van schatting.		,, 3.000,—	,, 3.795,25		,, 795,25
h. teveel ontv. bijdragen.			Zie restitutie opgave (blz. 256)		,, 343,41⅝
i. verschill. crediteuren .	,, C. 36.594,25	,, 62.962,—	,, 27.834,84		,, 1.467,09
2. Res. Dub. Debiteuren			,, 5.589,89⅝		,, 5.589,89⅝
3. Pensioenfonds Personeel	,, C. 38.314,73⅝	,, 10.114,59		*f* D. 1.851,71	,, 26.348,43⅝

PERPUSTAKAAN NASIONAL

74

Balans op 31 December 1921.

Baten			*Lasten*		
1. Effecten (aankoopwaarde)	*f*	19.931.065,89½	1. Over 1921 nog verschuldigd:		
2. Hypotheken	„	8.498.300,—	*a.* Uitkeeringen aan Weduwen en Weezen	*f*	9.527,25
3. Nederlandsche Handel Maatschappij	„	125.553,77	*b.* Bezoldiging van het personeel	„	3.129,17
4. Schatkist	„	262.669,04½	*c.* Kosten van onderhoud en beheer van het kantoorgebouw	„	969,30
5. Postchèque- en Girodienst	„	48.292,58	*d.* Tegemoetkoming aan Commissarissen	„	5.—
6. Kas	„	535,44	*e.* Meubilair	„	148,45
7. Eigendommen	„	168.531,20	*f.* Boek-, drukwerk-schrijf- en kantoor. behoeften	„	736,32
8. In annuiteit verkochte eigendommen	„	103.461,98	*g.* Kosten van schatting	„	795,25
9. Diverse Debiteuren	„	294.655,88	*h.* teveel ontvangen bijdragen van deelgenooten	„	343,41½
10. Dubieuse Debiteuren	„	14.656,85½	*i.* verschillende schuldeischers	„	1.467,09
11. Bijdragen, ven deelgenooten	„	288.029,64	2. Reserve Dubieuse Debiteuren	„	5.589,89½
12. Uitstaande credieten	„	22.531,35	3. Pensioenfonds van het personeel	„	26.348,43½
13. Nog te vorderen over 1921 wegens:			4. Beschikbaar voor de wiskundige reserve	„	41.240.977,45
a. interest van belegde gelden	„	422.396,14½			
b. huur van eigendommen, enz	„	4.833,13			
c. bijdragen van de andere Fondsen in de algemeene kosten	„	84.744,99½			
14. Kantoor Indië	„	11.019.779,12			
	f	41.290.037,02½		*f*	41.290 037,02½

PERPUSTAKAAN NASIONAL

75

I

Journaalposten in de boeken van de S. R.

1a.	Afkoop Cons. Contr. A & Co.	*f*	350.000,—	
	Aan Ameling & Co.			*f* 350.000,—
1d.	Ameling & Co.	„	200.000,—	
	Aan Aandeelen in portefeuille . .			„ 100.000,—
	„ Reserve			„ 100.000,—
2.	Langkat Rubberonderneming . .	„	180 000,—	
	Aan Afkoop Cons. Contr. A & Co.			„ 180.000,—
	Langkat Rubberonderneming . .	„	105.000,—	
	Aan Verlies & Winst.			„ 105.000,—
	Verlies & Winst.	„	655.000,—	
	Aan Dividend *f* 96.000 + *f* 272.200			„ 368.000,—
	„ Reserve			„ 111.800,—
	„ Tantièmes *f* 111.800 + *f* 55.900			„ 167.700,—
	„ Onverdeeld Dividend . . .			„ 7.500,—
	Tantièmes	„	111.800,—	
	Aan Afkoop Cons. Contr. A & Co.			„ 111.800,—
3c.	Reserve tegen aandeelen L . .	„	300.000,—	
	Aan Afkoop Cons. Contr. A & Co.			„ 58.200,—
	„ Reserve			„ 241.800,—
	Debiteuren	„	300.000,—	
	Aan Aandeelen in portefeuille . .			„ 300.000,—

Balans der S. R. per 31 Dec. 1925.

Aandeelen in de L	*f* 1.500.000,—	Aandeelenkapitaal	*f* 2.000.000,—
Prolongatie . .	„ 650.000,—	Reserve	„ 603.600,—
Langkat Rubberond.	„ 371.000,—	Crediteuren . . .	„ 6.000,—
Belegd Reservefonds	„ 140.000,—	Dividend	„ 368.000,—
Kas	„ 10.000,—	Tantièmes . . .	„ 55.900,—
Firma Ameling & Co.	„ 70.000,—	Onverd. Dividend	„ 7.500,—
Debiteuren . . .	„ 300.000,—		
	f 3.041.000,—		*f* 3.041.000,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Journaalposten van de Langkat:

1*b*.	Ameling & Co.	*f*	150.000,—	
	Aan Verlies & Winst.			*f* 150.000,—
	Verlies & Winst	*f*	150.000,—	
	Aan Tantièmes *f* 30.000 + *f* 15.000			*f* 45.000,—
	„ Sum. Rubbbermaatschappij .			„ 105.000,—
1c.	Ameling & Co.	„	80.000,—	
	Aan Vergoeding Oogst 1926 . .			„ 80.000,—
1e.	Tantièmes	„	180.000,—	
	Aan Sum. Rubbermaatschappij . .			„ 180.000,—
1*f*.	Ameling & Co.	„	2.500,—	
	Aan Onkosten			„ 2.500,—
3a.	Reserve	„	50.000,—	
	Aan Liguidatiekosten			„ 50.000.—
3*b*.	Reserve	„	132.000,—	
	Aan Onderneming			„ 132.000,—

Balans der Langkat per 31 Dec. 1925.

Onderneming . .	*f* 1.953.000,—	Aand. Kapitaal .	*f* 1.500.000,—
Rubber	„ 30.000,—	Sum. Rubber Mij.	„ 371.000,—
Kas	„ 15.000,—	Deposito-personeel	„ 92.000,—
Firma Ameling & Co.	„ 222.500,—	Crediteuren . . .	„ 35.000,—
		Tantièmes . . .	„ 90.000,—
		Onkosten . . .	„ 2.500,—
		Liguidatiekosten .	„ 50.000,—
		Vergoed. Oogst 1926	„ 80.000,—
	f 2.220.500,—		*f* 2.220.500,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

II

Balans der Sumatra Rubber Mij. per 1 Januari 1926.

Onderneming . .	*f* 1.953.000,	Aand. Kapitaal .	*f* 2.000.000,—
Rubber	„ 30.000,—	Reserve	„ 603.600,—
Kas	„ 25.000,—	Deposito-Personeel	„ 92.000,—
Firma Ameling & Co.	„ 292.500,—	Crediteuren . . .	„ 41.000,—
Prolongatie . . .	„ 650.000,—	Tantièmes . . .	„ 145.900,—
Belegd Reservefonds	„ 140.000,—	Onkosten . . .	„ 2.500,—
Debiteuren . . .	„ 300.000,—	Liguidatiekosten .	„ 50.000,—
		Vergoed. Oogst 1926	„ 80.000,—
		Dividend . . .	„ 368.000,—
		Onverdeeld Dividend	„ 7.500,—
	f 3.390.500,—		*f* 3.390.500.—

76

Voorafgaande journaalposten:

35.	Intrest.	*f*	102,—	
19.	Algemeene Onkosten	„	24,15	
3.	Aan Ned. Ind. Bankvereeniging			*f* 126,15
17.	Crediteuren	*f*	12.090,—	
3.	Aan Ned. Ind. Bankvereeniging			„ 12.090,—
19.	Algemeene Onkosten	*f*	400,—	
4.	Aan Debiteuren			„ 400,—
36.	Vrachten, Laadkosten, Cijns, enz.	*f*	25.600,—	
6.	Aan Hout			„ 25.600,—
15.	Concessie Asoe Asang B. . . .	*f*	11.150,—	
23.	Aan Vastrecht			„ 11.150,—
15.	Concessie Asoe Asang B. . . .	*f*	8.000,—	
29.	Aan Concessie Asoe Asang B Diverse kosten			„ 8.000,—
17.	Crediteuren.	*f*	170.000,—	
37.	Aan 5% Leening o/g.			„ 170.000,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Voorafgaande journaalposten, voortvloeiende uit de maandstaten der onderneming :

1.	Kas Onderneming	*f* 8.048,—		
6.	Aan Hout		*f*	5.000,—
5.	Aan Voorschotten Personeel (zie inhouding)		„	900,—
18.	„ Exploitatie Waroeng		„	2.148,—
18.	Exploitatie Waroeng	*f* 200,—		
6.	Hout (*)	„ 350,—		
33.	Salarissen Houtwinning	„ 400,—		
34.	„ Zagerij	„ 700,—		
5.	Voorschotten Personeel	„ 1.040,—		
24.	Houtwinning-Vellen (I)	„ 313,—		
25.	„ Korten (I)	„ 260,—		
26.	„ Uitslepen (I)	„ 1.180,—		
27.	„ Transp. Sm. spoor (I)	„ 425,—		
28.	„ „ Hoofdsp. (I)	„ 300,—		
29.	Concessie B. Diverse Kosten (I)	„ 1.545,—		
30.	Zagerij-Zaagloonen en Diversen (I)	„ 950,—		
32.	„ -Opstapelen en Bewaken (I)	„ 350,—		
6.	Hout (*)	„ 910,—		
32.	Onderhoud Gebouwen (I)	„ 53,—		
12.	Koeliewoningen (I)	„ 612,—		
1.	Aan Kas Onderneming (I)		„	9.588,—

(I) Zie Recapitulatie-Werkstaat.

36.	Vrachten, Laadkosten, Cijns, enz. *f* 350,— + *f* 910,— (*)	„ 1.260,—		
15.	Concessie Asoe Asang B	„ 1.545,—		
6.	Aan Hout		„	1.260,—
29.	„ Concessie B- Div. kosten		„	1.545,—
18.	Exploitatie Waroeng	„ 3.100,—		
30.	Zagerij-Zaagloonen en Diversen	„ 402,—		
26.	Houtwinning- Uitsleepen	„ 35,—		
27.	„ Transp. Sm. spoor	„ 100,—		
28.	„ „ Hoofdsp.	„ 98,—		
7.	Aan Magazijn		„	3.735,—
30.	Zagerij-Zaagloonen en Diversen	„ 300,—		
12.	Koeliewoningen	„ 1.800,—		
6.	Aan Hout		„	2.100,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL

Berekening der te verdeelen winst:

Saldo Winst. ƒ 80.161,85

Aan het personeel wordt 20% (= 1/5) van de winst uitgekeerd, zoodat het personeel ook 1/5 van de vennootschapsbelasting heeft te dragen, het krijgt alzoo 1/5 van ƒ 80.161,85 — 1/5 bel. = ... ,, 16.032,37 — 1/5 bel.

De venn. belasting bedraagt 12 1/2% van ƒ 64.129,48 + 1/5 bel.
of: 1/8 × (ƒ 64.129,48 + 1/5 belasting) =
,, 8016,18 1/2 + 1/40 belasting
hier uit volgt dat:
39/40 belasting = ,, 8016,18 1/2
De belasting zou (wanneer niets afgerond werd) bedragen 40/39 × ƒ 8016,18 1/2 = ƒ 8.221,73
De belasting = 1/8 van de belastbare winst, zoodat de belastbare winst bedraagt:
8 × ƒ 8.221,73 = ƒ 65.773,84
afgerond ,, 65.774,—
De belasting bedraagt werkelijk 12 1/2% van ƒ 65.774 = ƒ 8.221,75

Winstverdeeling.

	Saldo Winst	ƒ	80.161,85
Vennootschapsbelasting	ƒ 8.221,75		
Personeelstantièmes			
ƒ 16.032,37 — 1/5 van ƒ 8221.75 =	,, 14.388,02	,,	22.609,77
		ƒ	57,552,08
Reservefonds 20%	ƒ 11.510,42		
Directie 10% . . .	ƒ 5.755,21		
Commissarissen 5%	,, 2.877,60	,,	8.632,81
Aandeelhouders 65% =	ƒ 37.408,85		
in geheele procenten 9% .	,, 36.000,—	,,	36.000,—
	ƒ 1.408,85		
Onverdeeld Dividend	,, 1.408,85	ƒ	57.552,08

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

		Verlies en Winst		Balans	
1	Kas Onderneming . .			f 2.020,—	
2	„ Batavia			„ 30,	
3	Ned. Ind Bankvereeniging				f 10.646,15
4	Debiteuren			„ 22 810,—	
5	Voorsch. Personeel . . .	f 357,—		„ 1.823,—	
6	Hout		f 210.070,—	„ 56 960,—	
7	Magazijn		„ 4.780,—	„ 2 295,—	
8	Gereedschappen	„ 1.000,		„ 8.000, —	
9	Smalspoor en Roll. Mater.	„ 7.000,—		„ 56.000,—	
10	Machinerieën Zagerij . .	„ 8.000,—		„ 64.000, —	
11	Fabrieksgebouw	„ 1.200,—		„ 21.600,—	
12	Koeliewoningen	„ 900,—		„ 9.612,—	
13	Emplac. en Aanl. Steiger .	„ 1.200,—		„ 30.000,—	
14	Concessie „Asoe Asang" A.	„ 6.984,—		„ 223.488,—	
15	„ „ „ B.			„ 200.695,—	
16	Aandeelenkapitaal . . .				„ 400.000,—
17	Crediteeren		„ 577,—		„ 19.000,—
18	Expl. Waroeng	„ 1.452,—			
19	Alg. Onkosten	„ 5.624,15			„ 600,—
20	Onderh. Aanlegsteiger . .	„ 700,—			
21	„ Machines . . .	„ 1.100,—			
22	Onderh. Smalsp. en R. M.	„ 1.500,—			
23	Vastrecht	„ 9.700,—			„ 10.425,—
24	Houtwinning- Vellen . .	„ 4.813,—			
25	„ Korten . .	„ 1.600,—			
26	„ Uitsleepen .	„ 14.195,—			
27	„ Transp. Smalsp.	„ 4.825,—			
28	„ „ Hoofdsp.	„ 2.488,—			
29	Conc. Asoe Asang B.- Div. Kosten				
30	Zagerij- Zaagloonen en Diversen . .	„ 7.952,—			
31	„ Opstapelen en Bewaken	„ 3.020,—			
32	Onderhoud Gebouwen . .	„ 393,—			
33	Salarissen Houtwinning .	„ 4.800,—			
34	„ Zagerij . . .	„ 8.400,—			
35	Intrest	„ 9.202,—			
36	Vrachten, Laadkkosten, Cijns, enz.	„ 26.860,—			„ 8.500,—
37	5% Leening o/g.				„ 170.000,—
	Dividend				„ 36.000,—
	Onverdeeld Dividend . .				„ 1.408,85
	Directie en Commissarissen.				„ 8.632,81
	Fantièmes Personeel. . .				„ 14.388,02
	Reservefonds				„ 11.510,42
	Vennootschapsbelasting. .				„ 8.221,75
	Saldo Winst	„ 80.161,85			
		f 215.427,—	f 215.427,—	f 699.333,—	f 699.333,—

PERPUSTAKAAN NASIONAL RI.

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

STUDEERENDEN

voor Practijk-Examen, Acte L. O. Handelskennis en Staatspractijk-examen verhoogen aanzienlijk hun kans tot slagen door bij hunne studie ondervolgende boeken te raadplegen, geschreven door

A. P. F. MICHEL

Inleiding tot het Nederlandsch-Indisch Handelsrecht.

Ten dienste van candidaten voor handelswetenschappelijke en notaris-examens en voor kantoorgebruik.

Derde, herziene en veel vermeerderde druk . . . . . *f* 6.—

Beknopte Inleiding tot het Nederlandsch-Indisch Handelsrecht.

Elementair leerboekje ten dienste van leerlingen der lagere handelsscholen, handelsavondcursussen en literair-economische afdeelingen der hoogere burgerscholen, zoomede voor candidaten voor het voorbereidend (A) examen van den Bond van Vereenigingen voor Handelsonderwijs in Nederlandsch-Indië.

Derde, herziene druk . . . . . *f* 2.75

Kennis van den Handel in Nederlandsch-Oost-Indië.

De goederenhandel — Het transport- en assurantiewezen — De betaalmiddelen in het binnenlandsch- en het Aziatisch handelsverkeer — Het bankwezen — De effectenhandel enz., ten dienste van den handel, leeraren en candidaten voor de verschillende handelswetenschappelijke examens in Nederlandsch-Oost-Indië . *f* 8.50

Repetitieboek Boekhouden.

Verzameling van opgaven hoofdzakelijk ontleend aan examens, ten dienste van candidaten voor alle boekhoud-examens in Ned.-Indië naar typen gerangschikt.

Tweede, geheel herziene en veel vermeerderde druk . *f* 3.50

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA

Uitwerkingen der opgaven voorkomende in Repetitieboek Boekhouden.

Tweede, geheel herziene en veel vermeerderde druk. *f* 3.25

Aanvullend Hand- en Repetitieboek voor Handelskennis-Handelsrekenen.

Voor practijk en studie in Nederlandsch-Indië . . . *f* 9.—

Balansopgaven.

Ontleend aan de practijk en diverse examens, voorzien van wenken en verklaringen, verzameld ten dienste van candidaten voor de verschillende handelswetenschappelijke examens in Nederlandsch-Indië. Vierde, geheel herziene én vermeerderde druk. *f* 3.75

ter perse:

Repetitieboek voor Handelsrekenen.

Tweede, herziene en veel vermeerderde druk.

Volledige Uitwerkingen der opgaven voorkomende in het Repetitieboek voor Handelsrekenen.

Tweede, herziene en veel vermeerderde druk.

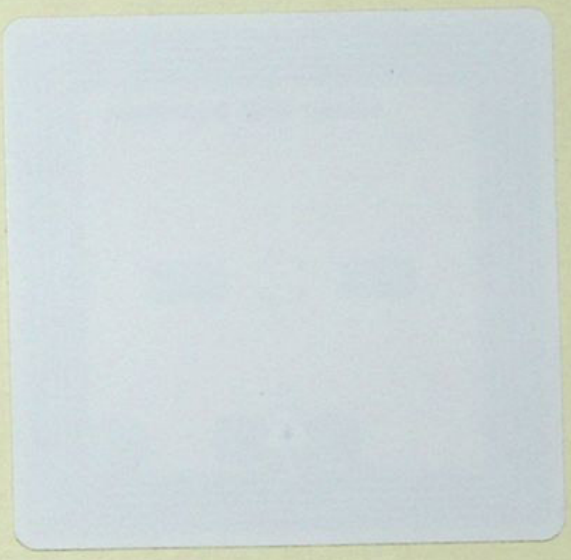
Het Bestuur van Nederlandsch-Indië en zijne Onderdeelen.

Benevens een kort overzicht van de Staatsinrichting van Nederland, Suriname en Curaçao en Een uiteenzetting van taak en inrichting van den Volkenbond.

Statistiek en Grafische Voorstellingen.

Leer- en handboek voor studeerenden en voor de practijk. De samenstelling der gemakkelijkste en moeielijkste grafische voorstellingen (zooals driehoek- en logarithmische diagrammen met de daarbij behoorende berekeningen) wordt in dit boek op zeer eenvoudige wijze duidelijk gemaakt.

PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA



PERPUSTAKAAN NASIONAL
REPUBLIK INDONESIA