

勘定科目	前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比	勘定科目	前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比
	前月迄の資産・負債残高	資産増加・負債減少	資産減少・負債増加	当月の資産・負債残高	%		(前月迄の累計)	(今月の支出)	(今月の収入)	(今月迄の累計)	%
現金	348,562	808,403	979,290	177,675	0.1	障害福祉収入	99,475,980	10,524	13,331,116	112,796,572	82.2
当座預金						介護収入	19,338,460		3,114,825	22,453,285	16.4
普通預金	37,629,855	16,489,796	14,568,928	39,550,723	25.9	その他売上高	1,789,899		246,033	2,035,932	1.5
固定性預金	5,100,000	300,000		5,400,000	3.5	売上値戻り高※					
現金預金計	43,078,417	17,598,199	15,548,218	45,128,398	29.6	純売上高	120,604,339		16,681,450	137,285,789	100.0
受取手形						期首棚卸高					
売掛金	33,621,786	16,445,941	16,254,957	33,812,770	22.1	仕入高					
その他の営業債権						その他仕入高					
貸倒引当金他※						仕入値戻り高※					
有価証券						主要材料費					
商品製品						材料棚卸増減					
その他の棚卸資産						材料費計					
前渡金						労務費計					
短期貸付金						水道光熱電力費					
仮払金	63,710	150,000		213,710	0.1	その他製造経費					
前払費用	851,754			851,754	0.6	経費計					
その他の流動資産	277,350			277,350	0.2	仕掛品棚卸増減					
流動資産計	77,893,017	34,194,140	31,803,175	80,283,982	52.6	当期製品原価					
建物	42,132,738			42,132,738	27.6	期末棚卸高					
建物附属設備・構築物	22,808,493			22,808,493	14.9	売上原価計					
機械装置						売上総利益	120,604,339	16,681,450		137,285,789	100.0
車両運搬具	3,244,666			3,244,666	2.1	役員報酬					
工具器具備品	82,950			82,950	0.1	給与手当	37,549,549	5,681,594		43,231,143	31.5
その他の償却性固定資産						雑給	29,270,108	4,847,087		34,117,195	24.9
土地						賞与	4,048,000			4,048,000	2.9
建設仮勘定						その他人件費					
減価償却累計額※	4,060,000		580,000	4,640,000	3.0	法定福利費	9,488,744	2,636,539	1,237,609	10,887,674	7.9
無形固定資産計	278,250			278,250	0.2	福利厚生費	885,479	210,590	5,000	1,091,069	0.8
投資有価証券						人件費計	81,241,880	12,133,201		93,375,081	68.0
出資金	100,000			100,000	0.1	リース料	16,128			16,128	0.0
長期貸付金						旅費交通費	285,822	68,020		353,842	0.3
差入保証金・敷金	4,000,000			4,000,000	2.6	通信費	290,285	89,915		380,200	0.3
保険積立金	4,369,944			4,369,944	2.9	交際費	297,927	28,047		325,974	0.2
その他の投資等						減価償却費	4,060,000	580,000		4,640,000	3.4
固定資産計	72,957,041		580,000	72,377,041	47.4	質借料	1,543,941	265,563	22,000	1,787,504	1.3
繰延資産						保険料	1,452,758			1,452,758	1.1
支払手形						修繕費	342,755	325,860		668,615	0.5
買掛金						水道光熱費	1,070,314	169,135		1,239,449	0.9
短期借入金						燃料費	619,611	89,913		709,524	0.5
未払金・未払費用	11,903,695	9,641,348	10,528,681	12,791,028	8.4	消耗品費	2,267,790	510,485		2,778,275	2.0
前受金						租税公課	269,900			269,900	0.2
預り金	9,900	16,700	521,564	514,764	0.3	運賃荷造包装費					
仮受金						事務用品費	670,198	53,954		724,152	0.5
割引手形						広告宣伝費	128,625	5,000		133,625	0.1
その他の流動負債						支払手数料					
賞与引当金						諸会費	61,560	37,080		98,640	0.1
流動負債計	11,913,595	9,658,048	11,050,245	13,305,792	8.7	新聞図書費	135,443	8,335		143,778	0.1
長期借入金	46,825,000	527,000		46,298,000	30.3	貸倒引当金繰入額					
その他の固定負債						雑費その他	1,502,135	137,392		1,639,527	1.2
固定負債計	46,825,000	527,000		46,298,000	30.3	販売費一般管理費計	96,257,072	14,479,900		110,736,972	80.7
引当金計						営業損益	24,347,267	2,201,550		26,548,817	19.3
負債の部合計	58,738,595	10,185,048	11,050,245	59,603,792	39.0	営業外収益計	727,617			727,617	0.5
資本金	3,000,000			3,000,000	2.0	支払利息割引料	425,748	58,982		484,730	0.4
本支店勘定						その他営業外費用					
資本剰余金						経常損益	24,649,136	2,142,568		26,791,704	19.5
利益準備金等	210,000			210,000	0.1						
当期末処分損益	88,901,463		945,768	89,847,231	58.9						
土地再評価差額金											
株式等評価差額金											
自己株式											
資本の部合計	92,111,463		945,768	93,057,231	61.0						
総資本	150,850,058	34,194,140	32,383,175	152,661,023	100.0						

月次損益計算書 兼 月次売上実績グラフ

松田順治税理士事務所

1 損益の推移および前年同月との比較表

0181 有限会社 しえあーど

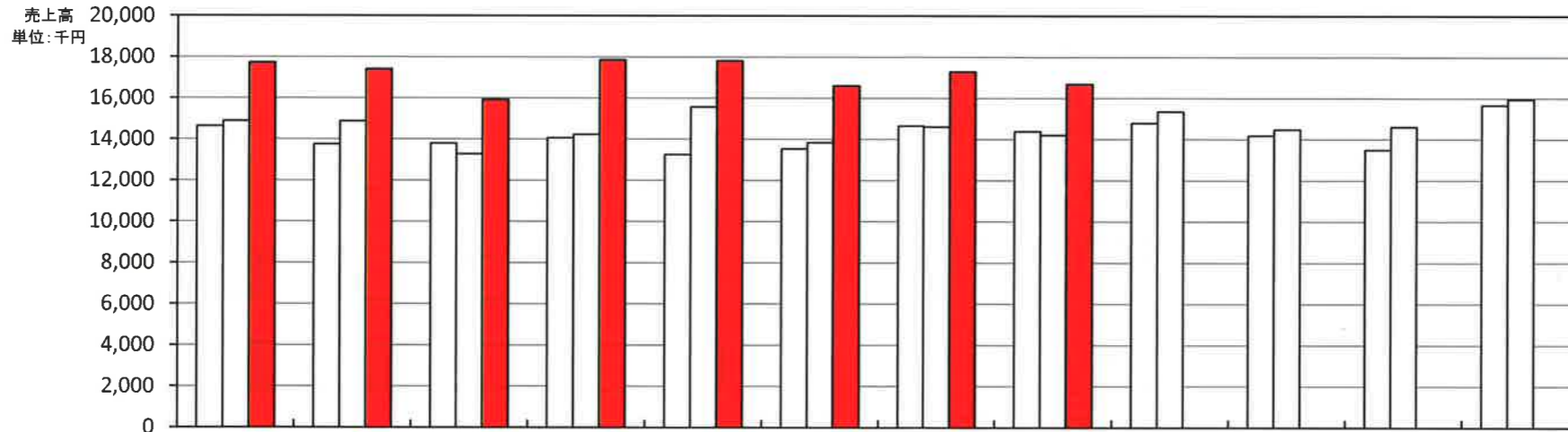
自 平成24年4月1日

至 平成25年3月31日

単位 千円

科 目	前 期 月 平 均		4 月 実 績	5 月 実 績	6 月 実 績	7 月 実 績	8 月 実 績	9 月 実 績	10 月 実 績	11 月 実 績	12 月 実 績	1 月 実 績	2 月 実 績	3 月 実 績	当 期 累 計		前 年 同 月 累 計		A/B	
	金 額	構 成 比													金 額 (A)	構 成 比	金 額 (B)	構 成 比		
売上高																				
障害収入	12,281	83.8	14,913	14,623	13,000	14,867	14,708	13,389	13,975	13,321					112,797	82.2	96,410	83.5	117.0	
介護収入	2,101	14.3	2,542	2,526	2,654	2,730	2,831	2,970	3,085	3,115					22,453	16.4	16,886	14.6	133.0	
その他収入	269	1.8	277	255	267	250	271	241	229	246					2,036	1.5	2,175	1.9	93.6	
売上値引																				
売上高計	14,652	100.0	17,732	17,405	15,921	17,847	17,810	16,601	17,289	16,681					137,286	100.0	115,472	100.0	118.9	
前期売上高	14,186	100.0	14,883	14,871	13,286	14,235	15,561	13,834	14,603	14,198	15,347	14,480	14,603	15,950	115,472	100.0	112,065	100.0	103.0	
売上原価																				
期首棚卸																				
期末棚卸高																				
売上原価計																				
売上総利益	14,652	100.0	17,732	17,405	15,921	17,847	17,810	16,601	17,289	16,681					137,286	100.0	115,472	100.0	118.9	
前期売上総利益	14,186	100.0	14,883	14,871	13,286	14,235	15,561	13,834	14,603	14,198	15,347	14,480	14,603	15,950	115,472	100.0	112,065	100.0	103.0	
販売費																				
給与・雑給	10,035	68.5	9,748	9,650	9,412	13,832	9,631	8,954	9,641	10,529					81,396	59.3	78,351	67.9	103.9	
その他の人件費	1,321	9.0	1,134	1,779	1,221	1,136	1,762	1,887	1,455	1,605					11,979	8.7	10,353	9.0	115.7	
通信・交通費	64	0.4	44	53	65	183	84	53	94	158					734	0.5	551	0.5	133.3	
保険料	200	1.4		862	416		175								1,453	1.1	1,426	1.2	101.9	
水道光熱費	167	1.1	166	213	119	171	107	197	97	169					1,239	0.9	1,203	1.0	103.0	
消耗品費	388	2.7	59	603	322	247	264	255	518	510					2,778	2.0	3,088	2.7	90.0	
雑費その他	1,608	11.0	1,073	1,648	1,385	1,408	1,299	1,327	1,509	1,509					11,157	8.1	14,124	12.2	79.0	
販管費計	13,783	94.1	12,223	14,807	12,940	16,978	13,322	12,673	13,315	14,480					110,737	80.7	109,095	94.5	101.5	
営業損益	869	5.9	5,509	2,598	2,981	870	4,488	3,927	3,974	2,202					26,549	19.3	6,377	5.5	416.3	
営業外収益計	164	1.1	1		3	450	1	100	172						728	0.5	1,519	1.3	47.9	
支払利息・営業外費用	69	0.5	64	61	62	62	59		118	59					485	0.4	573	0.5	84.6	
経常損益金額	964	6.6	5,446	2,537	2,922	1,258	4,431	4,027	4,028	2,143					26,792	19.5	7,322	6.3	365.9	
前期経常損益金額	1,538	10.8	882	383	1,320	▲1,049	1,192	1,580	1,516	1,497	305	1,930	1,445	1,118	7,322	6.3	13,353	11.9	54.8	
特別収益																				
特別損失	295	2.0															2,826	2.4		
税引前当期純利益	668	4.6	5,446	2,537	2,922	1,258	4,431	4,027	4,028	2,143					26,792	19.5	4,496	3.9	595.9	

2 月別売上実績グラフ



	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
平成22年4月1日～平成23年3月31日 前々期	14,631	13,754	13,801	14,060	13,257	13,535	14,644	14,384	14,791	14,188	13,488	15,663
平成23年4月1日～平成24年3月31日 前期	14,883	14,871	13,286	14,235	15,561	13,834	14,603	14,198	15,347	14,480	14,603	15,950
平成24年4月1日～平成25年3月31日 当期	17,732	17,405	15,921	17,847	17,810	16,601	17,289	16,681				

3 推定棚卸による利益の試算

単位 千円

推定売上総利益		%の場合
推定棚卸高		
売上総利益		
営業利益		
経常利益		

4 損益分岐点の計算

千円/年

売上高・年換算	205,929
固定費・年換算	166,105
変動費・年換算	
固定費/売上高	80.7%
変動費/売上高	
損益分岐点	166,105