

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	177,675	1,689,154	1,706,499	160,330	0.1	障害福祉収入	112,796,572	3,822	14,311,612	127,104,362	82.2
当座預金						介護収入	22,453,285		2,752,425	25,205,710	16.3
普通預金他	39,550,723	31,285,519	32,721,368	38,114,874	25.0	その他売上高	2,035,932		281,975	2,317,907	1.5
固定性預金	5,400,000	300,000		5,700,000	3.7	売上値戻り高※					
現金預金計	45,128,398	33,274,673	34,427,867	43,975,204	28.8	純売上高	137,285,789		17,342,190	154,627,979	100.0
受取手形						期首棚卸高					
売掛金	33,812,770	17,064,037	17,007,366	33,869,441	22.2	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					
前渡資金						労務費計					
短期貸付金						水道光熱電力費					
仮払金	213,710	88,740	230,000	72,450	0.0	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	80,283,982	50,427,450	51,665,233	79,046,199	51.8	当期製品製造原価					
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	15.0	売上原価計					
機械装置						売上総利益	137,285,789	17,342,190		154,627,979	100.0
車両運搬具	3,244,666	881,625		4,126,291	2.7	役員報酬					
工具器具備品	82,950	735,000		817,950	0.5	給与手当	43,231,143	5,788,989		49,020,132	31.7
その他の償却性固定資産						雑給	34,117,195	4,023,187		38,140,382	24.7
土地						賞与	4,048,000	6,831,217		10,879,217	7.0
建設仮勘定						その他人件費					
減価償却累計額※	4,640,000		580,000	5,220,000	3.4	法定福利費	10,887,674	2,130,596	1,091,366	11,926,904	7.7
無形固定資産計	278,250			278,250	0.2	福利厚生費	1,091,069	467,162		1,558,231	1.0
投資有価証券						人件費計	93,375,081	18,149,785		111,524,866	72.1
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	353,842	39,380		393,222	0.3
差入保証金・敷金	4,000,000			4,000,000	2.6	通信費	380,200	42,236		422,436	0.3
保険積立金	4,369,944			4,369,944	2.9	交際費	325,974	189,913	46,350	469,537	0.3
その他の投資等						減価償却費	4,640,000	580,000		5,220,000	3.4
固定資産計	72,377,041	1,616,625	580,000	73,413,666	48.2	賃借料	1,787,504	242,563	22,000	2,008,067	1.3
繰延資産						保険料	1,452,758	68,260		1,521,018	1.0
支払手形						修繕費	668,615	98,227		766,842	0.5
買掛金						水道光熱費	1,239,449	136,897		1,376,346	0.9
短期借入金						燃料費	709,524	99,005		808,529	0.5
未払金・未払費用	12,791,028	10,528,681	11,953,572	14,215,919	9.3	消耗品費	2,778,275	376,716	2,040	3,152,951	2.0
前受金						租税公課	269,900	200		270,100	0.2
預り金	514,764	514,764	1,744,671	1,744,671	1.1	運賃荷造包装費					
仮受金						事務用品費	724,152	76,693		800,845	0.5
割引手形						広告宣伝費	133,625			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	98,640			98,640	0.1
流動負債計	13,305,792	11,043,445	13,698,243	15,960,590	10.5	新聞図書費	143,778	14,990		158,768	0.1
長期借入金	46,298,000			46,298,000	30.4	貸倒引当金繰入額					
その他の固定負債						雑費その他	1,639,527	199,671	46,000	1,793,198	1.2
固定負債計	46,298,000			46,298,000	30.4	販売費一般管理費計	110,736,972	20,198,146		130,935,118	84.7
引当金計						営業損益	26,548,817		2,855,956	23,692,861	15.3
負債の部合計	59,603,792	11,043,445	13,698,243	62,258,590	40.8	営業外収益計	727,617			727,617	0.5
資本	3,000,000			3,000,000	2.0	支払利息割引料	484,730			484,730	0.3
本支店勘定						その他営業外費用					
資本剰余金						経常損益	26,791,704		2,855,956	23,935,748	15.5
利益準備金等	210,000			210,000	0.1						
当期末処分損益	89,847,231	2,855,956		86,991,275	57.1						
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	93,057,231	2,855,956		90,201,275	59.2						
総資本	152,661,023	52,044,075	52,245,233	152,459,865	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

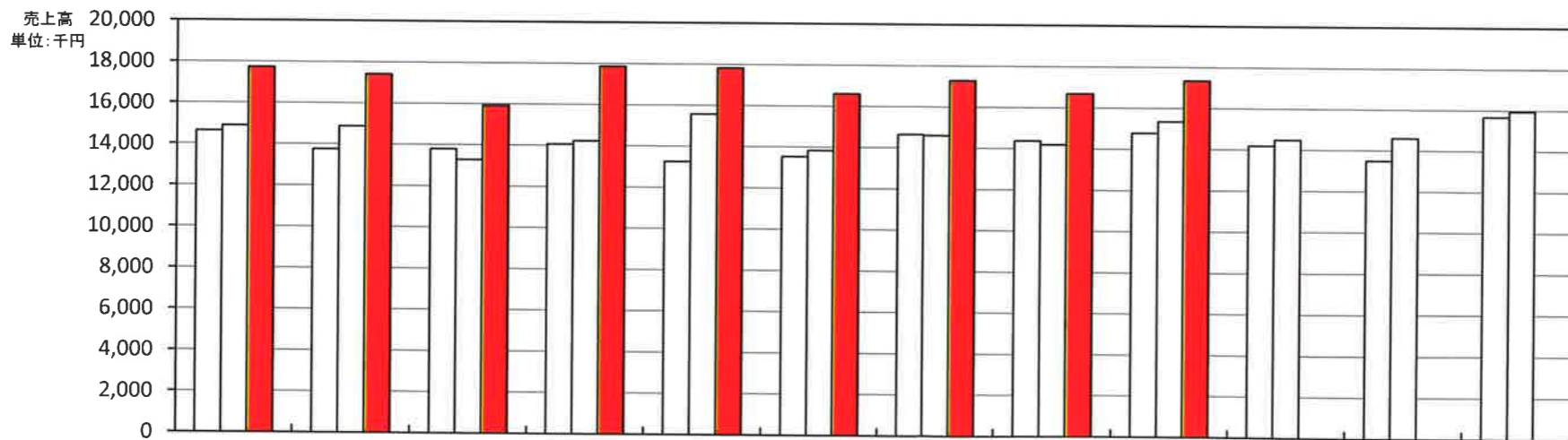
0181 有限会社 しえあーど

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	14,308				127,104	82.2	109,427	83.6	116.2	
介護収入	2,101	14.3	2,542	2,526	2,654	2,730	2,831	2,970	3,085	3,115	2,752				25,206	16.3	18,925	14.5	133.2	
その他収入	269	1.8	277	255	267	250	271	241	229	246	282				2,318	1.5	2,466	1.9	94.0	
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	17,342				154,628	100.0	130,819	100.0	118.2	
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	130,819	100.0	126,856	100.0	103.1	
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	17,342				154,628	100.0	130,819	100.0	118.2	
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	130,819	100.0	126,856	100.0	103.1	
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	16,643				98,040	63.4	90,285	69.0	108.6	
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	1,506				13,485	8.7	11,580	8.9	116.5	
通信・交通費	64	0.4	44	53	65	183	84	53	94	158	82				816	0.5	626	0.5	130.4	
保険料	200	1.4		862	416		175				68				1,521	1.0	1,426	1.1	106.7	
水道光熱費	167	1.1	166	213	119	171	107	197	97	169	137				1,376	0.9	1,319	1.0	104.3	
消耗品費	388	2.7	59	603	322	247	264	255	518	510	375				3,153	2.0	3,422	2.6	92.1	
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	1,387				12,544	8.1	15,413	11.8	81.4	
販管費計	13,783	94.1	12,223	14,807	12,940	16,978	13,322	12,673	13,315	14,480	20,198				130,935	84.7	124,071	94.8	105.5	
営業損益	869	5.9	5,509	2,598	2,981	870	4,488	3,927	3,974	2,202	▲2,856				23,693	15.3	6,748	5.2	351.1	
営業外収益計	164	1.1	1		3	450	1	100	172						728	0.5	1,519	1.2	47.9	
支払利息・営業外費用	69	0.5	64	61	62	62	59		118	59					485	0.3	639	0.5	75.8	
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	▲2,856				23,936	15.5	7,627	5.8	313.8	
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	7,627	5.8	14,399	11.4	53.0	
特別収益																				
特別損失	295	2.0															2,826	2.2		
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	▲2,856				23,936	15.5	4,801	3.7	498.6	

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	17,342			

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	206,171
固定費・年換算	174,580
変動費・年換算	
固定費/売上高	84.7%
変動費/売上高	
損益分岐点	174,580