

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	160,330	1,231,954	1,133,698	258,586	0.2	障害福祉収入	127,104,362	62,149	12,896,539	139,938,752	82.0
当座預金						介護収入	25,205,710		2,866,325	28,072,035	16.5
普通預金	38,114,874	22,502,049	43,753,240	16,863,683	11.3	その他売上高	2,317,907		255,434	2,573,341	1.5
固定性預金	5,700,000	300,000		6,000,000	4.0	売上値引戻り高※					
現金預金計	43,975,204	24,034,003	44,886,938	23,122,269	15.4	純売上高	154,627,979		15,956,149	170,584,128	100.0
受取手形						期首棚卸高					
売掛金	33,869,441	15,762,864	16,614,190	33,018,115	22.0	仕入高					
その他の営業債権						その他仕入高					
貸倒引当金他※						仕入値引戻り高※					
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		20,000,000		20,000,000	13.3	水道光熱電力費					
仮払金	72,450			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	79,046,199	59,796,867	61,501,128	77,341,938	51.6	当期製品製造原価					
建物	42,132,738			42,132,738	28.1	期末棚卸高					
建物附属設備・構築物	22,808,493			22,808,493	15.2	売上原価計					
機械装置						売上総利益	154,627,979	15,956,149		170,584,128	100.0
車両運搬具	4,126,291			4,126,291	2.8	役員報酬					
工具器具備品	817,950			817,950	0.5	給与手当	49,020,132	5,368,701		54,388,833	31.9
その他の償却性固定資産						雑給与	38,140,382	3,713,308		41,853,690	24.5
土地						賞与	10,879,217			10,879,217	6.4
建設仮勘定						その他人件費					
減価償却累計額※	5,220,000		580,000	5,800,000	3.9	法定福利費	11,926,904	4,096,524	2,103,542	13,919,886	8.2
無形固定資産計	278,250			278,250	0.2	福利厚生費	1,558,231	81,409		1,639,640	1.0
投資有価証券						人件費計	111,524,866	11,156,400		122,681,266	71.9
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	393,222	25,350		418,572	0.2
差入保証金・敷金	4,000,000			4,000,000	2.7	通信費	422,436	57,632		480,068	0.3
保険積立金	4,369,944		357,590	4,012,354	2.7	交際費	469,537	115,436		584,973	0.3
その他の投資等						減価償却費	5,220,000	580,000		5,800,000	3.4
固定資産計	73,413,666		937,590	72,476,076	48.4	貸借料	2,008,067	252,773	22,000	2,238,840	1.3
繰延資産						保険料	1,521,018			1,521,018	0.9
支払手形						修繕費	766,842	12,600		779,442	0.5
買掛金						水道光熱費	1,376,346	236,985		1,613,331	0.9
短期借入金						燃料費	808,529	93,328		901,857	0.5
未払金・未払費用	14,215,919	11,953,572	9,082,009	11,344,356	7.6	消耗品費	3,152,951	297,269	5,528	3,444,692	2.0
前受金						租税公課	270,100	700		270,800	0.2
預り金	1,744,671	2,433,135	518,689	▲169,775	▲0.1	運賃荷造包装費					
仮受金						事務用品費	800,845	67,875		868,720	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	4,080		102,720	0.1
流動負債計	15,960,590	14,386,707	9,600,698	11,174,581	7.5	新聞図書費	158,768	20,995		179,763	0.1
長期借入金	46,298,000	1,054,000		45,244,000	30.2	貸倒引当金繰入額					
その他の固定負債						雑費その他	1,793,198	95,534		1,888,732	1.1
固定負債計	46,298,000	1,054,000		45,244,000	30.2	販売費一般管理費計	130,935,118	12,989,429		143,924,547	84.4
引当金計						営業損益	23,692,861	2,966,720		26,659,581	15.6
負債の部合計	62,258,590	15,440,707	9,600,698	56,418,581	37.7	営業外収益計	727,617		341,810	1,069,427	0.6
資本金	3,000,000			3,000,000	2.0	支払利息割引料	484,730	110,372		595,102	0.3
本支店勘定						その他営業外費用					
資本剰余金						経常損益	23,935,748	3,198,158		27,133,906	15.9
利益準備金等	210,000			210,000	0.1						
当期末処分損益	86,991,275		3,198,158	90,189,433	60.2						
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	90,201,275		3,198,158	93,399,433	62.3						
総資本	152,459,865	59,796,867	62,438,718	149,818,014	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

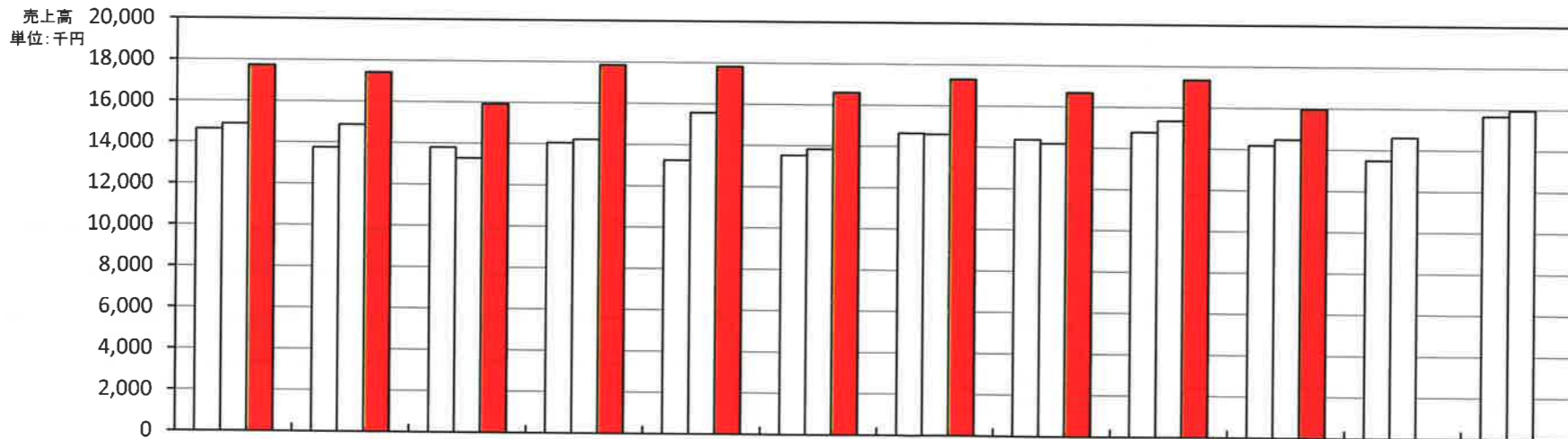
0181 有限会社 しえあーど

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	12,834				139,939	82.0	121,570	83.7	115.1
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	2,866				28,072	16.5	20,987	14.4	133.8
その他収入	269	1.8	277	255	267	250	271	241	229	246	282	255				2,573	1.5	2,741	1.9	93.9
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	15,956				170,584	100.0	145,299	100.0	117.4
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		145,299	100.0	141,044	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	17,342	15,956				170,584	100.0	145,299	100.0	117.4
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		145,299	100.0	141,044	100.0	103.0
販売費一般管理費																				
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	9,082				107,122	62.8	99,602	68.6	107.5
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	2,074				15,560	9.1	13,103	9.0	118.7
通信・交通費	64	0.4	44	53	65	183	84	53	94	158	82	83				899	0.5	669	0.5	134.4
保険料	200	1.4		862	416		175				68									
水道光熱費	167	1.1	166	213	119	171	107	197	97	169	137	237				1,521	0.9	1,502	1.0	101.3
消耗品費	388	2.7	59	603	322	247	264	255	518	510	375	292				1,613	0.9	1,535	1.1	105.1
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	1,221				3,445	2.0	3,927	2.7	87.7
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	12,989				13,766	8.1	16,671	11.5	82.6
営業損益	869	5.9	5,509	2,598	2,981	870	4,488	3,927	3,974	2,202	▲2,856	2,967				143,925	84.4	137,009	94.3	105.0
営業外収益計	164	1.1	1		3	450	1	100	172			342				26,660	15.6	8,290	5.7	321.6
支払利息・営業外費用	69	0.5	64	61	62	62	59		118	59		110				1,069	0.6	1,969	1.4	54.3
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	3,198				595	0.3	701	0.5	84.9
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		27,134	15.9	9,558	6.6	283.9
特別収益																9,558	6.6	16,003	11.3	59.7
特別損失	295	2.0																2,826	1.9	
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	3,198				27,134	15.9	6,731	4.6	403.1

2 月別売上実績グラフ



期間	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	15,956		

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	204,701
固定費・年換算	172,709
変動費・年換算	
固定費/売上高	84.4%
変動費/売上高	
損益分岐点	172,709