

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	258,586	818,588	727,990	349,184	0.2	障害福祉収入	139,938,752		12,950,897	152,889,649	81.8
当座預金						介護収入	28,072,035		3,018,525	31,090,560	16.6
普通預金他	16,863,683	16,578,333	13,925,565	19,516,451	12.8	その他売上高	2,573,341		249,066	2,822,407	1.5
固定性預金	6,000,000	300,000		6,300,000	4.1	売上値引戻り高※					
現金預金計	23,122,269	17,696,921	14,653,555	26,165,635	17.2	純売上高	170,584,128		16,218,488	186,802,616	100.0
受取手形						期首棚卸高					
売掛金	33,018,115	15,969,422	16,323,107	32,664,430	21.5	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	13.1	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	77,341,938	33,666,343	30,976,662	80,031,619	52.6	当期製品製造原価					
建物	42,132,738			42,132,738	27.7	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	170,584,128	16,218,488		186,802,616	100.0
車両運搬具	4,126,291			4,126,291	2.7	役員報酬					
工具器具備品	817,950			817,950	0.5	給与手当	54,388,833	5,394,588		59,783,421	32.0
その他の償却性固定資産						雑給	41,853,690	3,672,304		45,525,994	24.4
土地						賞与	10,879,217			10,879,217	5.8
建設仮勘定						その他人件費					
減価償却累計額※	5,800,000		580,000	6,380,000	4.2	法定福利費	13,919,886	2,596,687	1,070,493	15,446,080	8.3
無形固定資産計	278,250			278,250	0.2	福利厚生費	1,639,640	81,560	5,000	1,716,200	0.9
投資有価証券						人件費計	122,681,266	10,669,646		133,350,912	71.4
出資金	100,000			100,000	0.1	リース料				16,128	0.0
長期貸付金						旅費交通費	418,572	36,540		455,112	0.2
差入保証金・敷金	4,000,000			4,000,000	2.6	通信費	480,068	52,517		532,585	0.3
保険積立金	4,012,354	234,767		4,247,121	2.8	交際費	584,973	15,730		600,703	0.3
その他の投資等						減価償却費	5,800,000	580,000		6,380,000	3.4
固定資産計	72,476,076	234,767	580,000	72,130,843	47.4	借借料	2,238,840	252,773	22,000	2,469,613	1.3
繰延資産						保険料	1,521,018	1,137,993		2,659,011	1.4
支払手形						修繕費	779,442	12,600		792,042	0.4
買掛金						水道光熱費	1,613,331	198,264		1,811,595	1.0
短期借入金						燃料費	901,857	91,626		993,483	0.5
未払金・未払費用	11,344,356	9,082,009	9,066,892	11,329,239	7.4	消耗品費	3,444,692	300,250	2,046	3,742,896	2.0
前受金						租税公課	270,800			270,800	0.1
預り金	▲169,775	315,642	485,417			運賃荷造包装費					
仮受金						事務用品費	868,720	27,060		895,780	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	102,720	6,880		109,600	0.1
流動負債計	11,174,581	9,397,651	9,552,309	11,329,239	7.4	新聞図書費	179,763	5,205		184,968	0.1
長期借入金	45,244,000	527,000		44,717,000	29.4	貸倒引当金繰入額					
その他の固定負債						雑費その他	1,888,732	83,752		1,972,484	1.1
固定負債計	45,244,000	527,000		44,717,000	29.4	販売費一般管理費計	143,924,547	13,446,790		157,371,337	84.2
引当金計						営業外損益	26,659,581	2,771,698		29,431,279	15.8
負債の部合計	56,418,581	9,924,651	9,552,309	56,046,239	36.8	営業外収益計	1,069,427		2,060	1,071,487	0.6
資本						支払利息割引料	595,102	56,968		652,070	0.3
本支店勘定						その他営業外費用					
資本剰余金						経常損益	27,133,906	2,716,790		29,850,696	16.0
利益準備金等	210,000			210,000	0.1						
当期末処分損益	90,189,433		2,716,790	92,906,223	61.1						
土地再評価差額金											
株式再評価差額金											
自己株式											
資本の部合計	93,399,433		2,716,790	96,116,223	63.2						
総資本金	149,818,014	33,901,110	31,556,662	152,162,462	100.0						

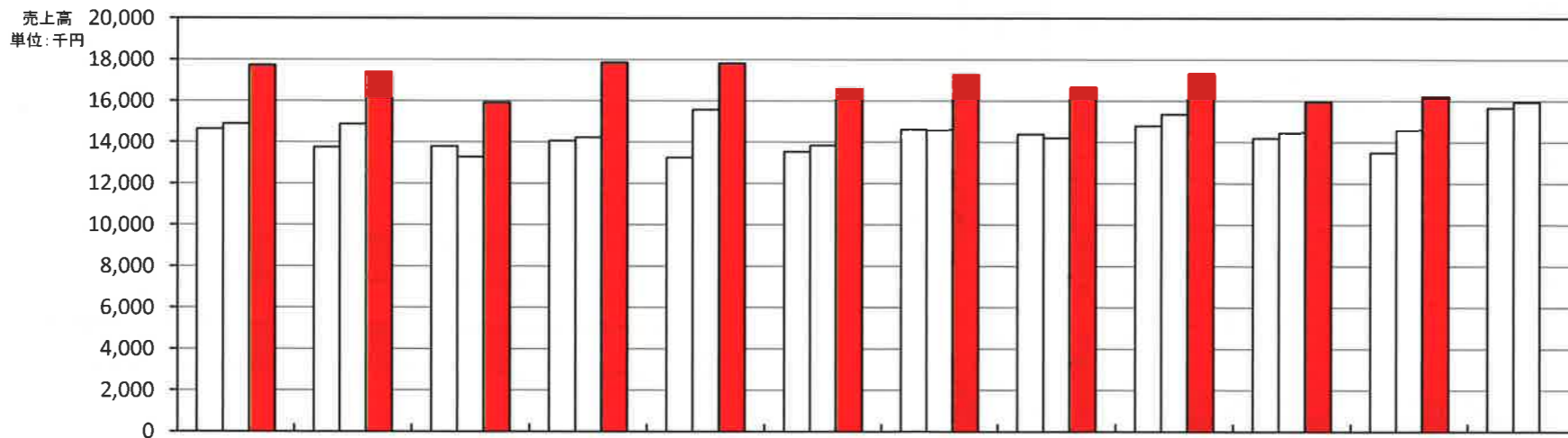
月次損益計算書 兼 月次売上実績グラフ

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	12,951		152,890	81.8	133,910	83.7	114.2	
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	2,866	3,019		31,091	16.6	22,999	14.4	135.2	
その他収入	269	1.8	277	255	267	250	271	241	229	246	282	255	249		2,822	1.5	2,993	1.9	94.3	
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	15,956	16,218		186,803	100.0	159,902	100.0	116.8	
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	159,902	100.0	154,532	100.0	103.5	
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	16,218		186,803	100.0	159,902	100.0	116.8	
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	159,902	100.0	154,532	100.0	103.5	
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	9,067		116,189	62.2	108,773	68.0	106.8	
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	1,603		17,162	9.2	14,722	9.2	116.6	
通信・交通費	64	0.4	44	53	65	183	84	53	94	158	82	83	89		988	0.5	716	0.4	138.0	
保険料	200	1.4		862	416		175				68		1,138		2,659	1.4	1,900	1.2	140.0	
水道光熱費	167	1.1	166	213	119	171	107	197	97	169	137	237	198		1,812	1.0	1,718	1.1	105.5	
消耗品費	388	2.7	59	603	322	247	264	255	518	510	375	292	298		3,743	2.0	4,386	2.7	85.3	
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	1,054		14,819	7.9	17,888	11.2	82.8	
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	13,447		157,371	84.2	150,103	93.9	104.8	
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	2,772		29,431	15.8	9,799	6.1	300.4	
営業外収益計	164	1.1	1		3	450	1	100	172			342	2		1,071	0.6	1,970	1.2	54.4	
支払利息・営業外費用	69	0.5	64	61	62	62	59		118	59		110	57		652	0.3	766	0.5	85.1	
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	2,717		29,851	16.0	11,003	6.9	271.3	
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	11,003	6.9	17,351	11.2	63.4	
特別収益																				
特別損失	295	2.0															2,848	1.8		
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	2,717		29,851	16.0	8,155	5.1	366.1	

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	15,956	16,218	

3 推定棚卸による利益の試算

単位 千円

推定売上総利益	
推定棚卸高	%の場合
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	203,785
固定費・年換算	171,678
変動費・年換算	
固定費/売上高	84.2%
変動費/売上高	
損益分岐点	171,678