

| 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 | 349,184 | 726,540 | 898,059 | 177,665 | 0.1 | 障害福祉収入 | 152,889,649 | | 13,636,210 | 166,525,859 | 81.8 |
| 当座預金 | | | | | | 介護収入 | 31,090,560 | | 3,023,925 | 34,114,485 | 16.7 |
| 普通預金他 | 19,516,451 | 28,921,969 | 24,051,123 | 24,387,297 | 15.8 | その他売上高 | 2,822,407 | | 212,450 | 3,034,857 | 1.5 |
| 固定性預金 | 6,300,000 | 300,255 | 2,400,255 | 4,200,000 | 2.7 | 売上値引戻り高※ | | | | | |
| 現金預金計 | 26,165,635 | 29,948,764 | 27,349,437 | 28,764,962 | 18.6 | 純売上高 | 186,802,616 | | 16,872,585 | 203,675,201 | 100.0 |
| 受取手形 | | | | | | 期首棚卸高 | | | | | |
| 売掛金 | 32,664,430 | 16,660,135 | 16,310,724 | 33,013,841 | 21.4 | 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 | 12.9 | 水道光熱電力費 | | | | | |
| 仮払金 | 72,450 | 50,000 | 50,000 | 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 | 80,031,619 | 46,658,899 | 43,710,161 | 82,980,357 | 53.7 | 当期製品原価 | | | | | |
| 建物 | 42,132,738 | | | 42,132,738 | 27.3 | 期末棚卸高 | | | | | |
| 建物附属設備・構築物 | 22,808,493 | | | 22,808,493 | 14.8 | 売上原価計 | | | | | |
| 機械装置 | | | | | | 売上総利益 | 186,802,616 | 16,872,585 | | 203,675,201 | 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 | 59,783,421 | 5,650,022 | | 65,433,443 | 32.1 |
| その他の償却性固定資産 | | | | | | 雑給与 | 45,525,994 | 4,930,814 | | 50,456,808 | 24.8 |
| 土地 | | | | | | 賞与 | 10,879,217 | 4,921,053 | | 15,800,270 | 7.8 |
| 建設仮勘定 | | | | | | その他人件費 | | | | | |
| 減価償却累計額※ | 6,380,000 | | 580,000 | 6,960,000 | 4.5 | 法定福利費 | 15,446,080 | 2,195,498 | 1,146,316 | 16,495,262 | 8.1 |
| 無形固定資産計 | 278,250 | | | 278,250 | 0.2 | 福利厚生費 | 1,716,200 | 104,041 | 1,080 | 1,819,161 | 0.9 |
| 投資有価証券 | | | | | | 人件費計 | 133,350,912 | 16,654,032 | | 150,004,944 | 73.6 |
| 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 | 455,112 | 63,010 | | 518,122 | 0.3 |
| 差入保証金・敷金 | 4,000,000 | | | 4,000,000 | 2.6 | 通信費 | 532,585 | 44,014 | | 576,599 | 0.3 |
| 保険積立金 | 4,247,121 | | | 4,247,121 | 2.7 | 交際費 | 600,703 | 131,762 | | 732,465 | 0.4 |
| その他の投資等 | | | | | | 減価償却費 | 6,380,000 | 580,000 | | 6,960,000 | 3.4 |
| 固定資産計 | 72,130,843 | | 580,000 | 71,550,843 | 46.3 | 貸借料 | 2,469,613 | 252,773 | 22,000 | 2,700,386 | 1.3 |
| 繰延資産 | | | | | | 保険料 | 2,659,011 | 555,890 | | 3,214,901 | 1.6 |
| 支払手形 | | | | | | 修繕費 | 792,042 | 12,600 | | 804,642 | 0.4 |
| 買掛金 | | | | | | 水道光熱費 | 1,811,595 | 258,110 | | 2,069,705 | 1.0 |
| 短期借入金 | | | | | | 燃料費 | 993,483 | 114,929 | | 1,108,412 | 0.5 |
| 未払金・未払費用 | 11,329,239 | 9,066,892 | 12,776,334 | 15,038,681 | 9.7 | 消耗品費 | 3,742,896 | 412,796 | | 4,155,692 | 2.0 |
| 前受金 | | | | | | 租税公課 | 270,800 | | | 270,800 | 0.1 |
| 預り金 | | | 1,343,115 | 1,343,115 | 0.9 | 運賃荷造包装費 | | | | | |
| 仮受金 | | | | | | 事務用品費 | 895,780 | 278,293 | | 1,174,073 | 0.6 |
| 割引手形 | | | | | | 広告宣伝費 | 133,625 | 53,550 | | 187,175 | 0.1 |
| その他の流動負債 | | | | | | 支払手数料 | | | | | |
| 賞与引当金 | | | | | | 諸会費 | 109,600 | 30,160 | | 139,760 | 0.1 |
| 流動負債計 | 11,329,239 | 9,066,892 | 14,119,449 | 16,381,796 | 10.6 | 新開図書費 | 184,968 | 17,902 | | 202,870 | 0.1 |
| 長期借入金 | 44,717,000 | | | 44,717,000 | 28.9 | 貸倒引当金繰入額 | | | | | |
| その他の固定負債 | | | | | | 雑費その他 | 1,972,484 | 142,838 | 24,000 | 2,091,322 | 1.0 |
| 固定負債計 | 44,717,000 | | | 44,717,000 | 28.9 | 販売費一般管理費計 | 157,371,337 | 19,556,659 | | 176,927,996 | 86.9 |
| 引当金計 | | | | | | 営業損益 | 29,431,279 | | 2,684,074 | 26,747,205 | 13.1 |
| 負債の部合計 | 56,046,239 | 9,066,892 | 14,119,449 | 61,098,796 | 39.5 | 営業外収益計 | 1,071,487 | 255 | | 1,071,742 | 0.5 |
| 資本 | 3,000,000 | | | 3,000,000 | 1.9 | 支払利息割引料 | 652,070 | | | 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 | 29,850,696 | | 2,683,819 | 27,166,877 | 13.3 |
| 利益準備金等 | 210,000 | | | 210,000 | 0.1 | | | | | | |
| 当期末処分損益 | 92,906,223 | 2,683,819 | | 90,222,404 | 58.4 | | | | | | |
| 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 | 96,116,223 | 2,683,819 | | 93,432,404 | 60.5 | | | | | | |
| 総資本 | 152,162,462 | 46,658,899 | 44,290,161 | 154,531,200 | 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

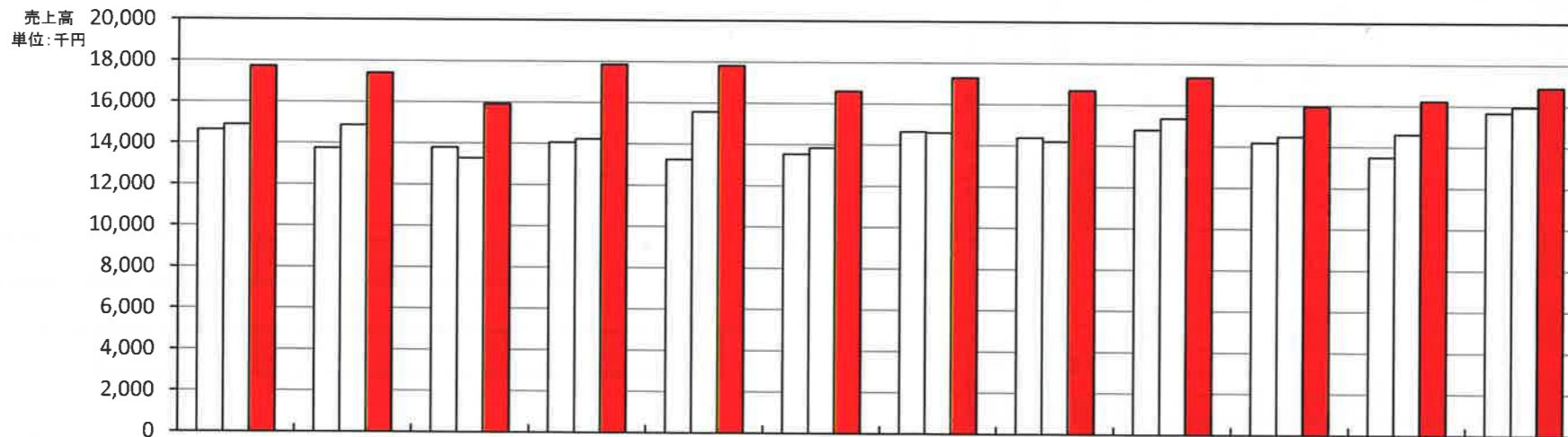
自 平成24年4月1日

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 | |
| 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 | 13,636 | 166,526 | 81.8 | 147,374 | 83.8 | 113.0 |
| 介 護 収 入 | 2,101 | 14.3 | 2,542 | 2,526 | 2,654 | 2,730 | 2,831 | 2,970 | 3,085 | 3,115 | 2,752 | 2,866 | 3,019 | 3,024 | 34,114 | 16.7 | 25,217 | 14.3 | 135.3 |
| そ の 他 収 入 | 269 | 1.8 | 277 | 255 | 267 | 250 | 271 | 241 | 229 | 246 | 282 | 255 | 249 | 212 | 3,035 | 1.5 | 3,261 | 1.9 | 93.1 |
| 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 | 16,873 | 203,675 | 100.0 | 175,852 | 100.0 | 115.8 |
| 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 | 175,852 | 100.0 | 170,195 | 100.0 | 103.3 |
| 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 | 16,873 | 203,675 | 100.0 | 175,852 | 100.0 | 115.8 |
| 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 | 175,852 | 100.0 | 170,195 | 100.0 | 103.3 |
| 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 | 9,082 | 9,067 | 15,502 | 131,691 | 64.7 | 120,417 | 68.5 | 109.4 |
| 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 | 1,152 | 18,314 | 9.0 | 15,412 | 8.8 | 118.8 |
| 通 信 ・ 交 通 費 | 64 | 0.4 | 44 | 53 | 65 | 183 | 84 | 53 | 94 | 158 | 82 | 83 | 89 | 107 | 1,095 | 0.5 | 771 | 0.4 | 141.9 |
| 保 険 料 | 200 | 1.4 | | 862 | 416 | | 175 | | | | 68 | | 1,138 | 556 | 3,215 | 1.6 | 2,399 | 1.4 | 134.0 |
| 水 道 光 熱 費 | 167 | 1.1 | 166 | 213 | 119 | 171 | 107 | 197 | 97 | 169 | 137 | 237 | 198 | 258 | 2,070 | 1.0 | 1,973 | 1.1 | 104.9 |
| 消 耗 品 費 | 388 | 2.7 | 59 | 603 | 322 | 247 | 264 | 255 | 518 | 510 | 375 | 292 | 298 | 413 | 4,156 | 2.0 | 4,658 | 2.6 | 89.2 |
| 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 | 1,569 | 16,388 | 8.0 | 19,244 | 10.9 | 85.2 |
| 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 | 19,557 | 176,928 | 86.9 | 164,873 | 93.8 | 107.3 |
| 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 | ▲2,684 | 26,747 | 13.1 | 10,979 | 6.2 | 243.6 |
| 営 業 外 収 益 計 | 164 | 1.1 | 1 | | 3 | 450 | 1 | 100 | 172 | | | 342 | 2 | 0 | 1,072 | 0.5 | 1,970 | 1.1 | 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 | 828 | 0.5 | 78.7 |
| 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 | ▲2,684 | 27,167 | 13.3 | 12,121 | 6.9 | 224.1 |
| 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 | 12,121 | 6.9 | 18,676 | 11.0 | 64.9 |
| 特 別 収 益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 特 別 損 失 | 295 | 2.0 | | | | | | | | | | | | | | | 2,848 | 1.6 | |
| 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 | ▲2,684 | 27,167 | 13.3 | 9,273 | 5.3 | 293.0 |

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 | 16,873 |

3 推定棚卸による利益の試算

| 推 定 売 上 総 利 益 | | 単 位 千 円 |
|---------------|--|---------|
| | | %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 | 203,675 |
| 固 定 費 ・ 年 換 算 | 176,928 |
| 変 動 費 ・ 年 換 算 | |
| 固 定 費 / 売 上 高 | 86.9% |
| 変 動 費 / 売 上 高 | |
| 損 益 分 岐 点 | 176,928 |