

試算表送付のご案内

(有)しえあーど 御中

2 年	月
1	

拝啓 貴社益々のご清栄のこととお喜び申し上げます。
さて、試算表を同封しましたのでご検討ください。敬具

記

◎売上

	千円	(前年) 千円	(対比) %
当月	19,484	20,586	94.6
当期累計	203,830	209,796	97.2

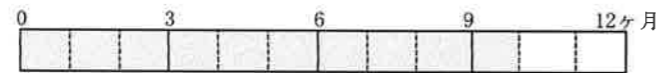


◎利益

	千円	(前年) 千円
当月	▲ 153	814
当期累計	2,133	2,934



経過月数



売上達成率

(前期年額=100%)



令和2年2月19日

合計残高試算表（貸借対照表）

令和 2年 1月31日 現在

0181 有限会社 しえあーど

勘 定 科 目		前月残高	借 方	貸 方	当月残高	構成比
流 動 資 産	現 金	141,757	559,603	568,057	133,303	0.1
	鴻 池 現 金	93,001	50,000	49,438	93,563	0.1
	き っ ず 現 金	26,309	102,328	92,865	35,772	0.0
	(現 金)	261,067	711,931	710,360	262,638	0.2
	郵 便 貯 金 2	1,554,069	10,000,000	8,207,414	3,346,655	2.4
	郵 便 貯 金	581,620	153,040	545,680	188,980	0.1
	尼 信 普 通	23,945,719	19,767,845	26,181,227	17,532,337	12.8
	(流 動 性 預 金)	26,081,408	29,920,885	34,934,321	21,067,972	15.4
	定 期 預 金	1,100,000	100,000		1,200,000	0.9
	(固 定 性 預 金)	1,100,000	100,000		1,200,000	0.9
	(預 金)	27,181,408	30,020,885	34,934,321	22,267,972	16.3
	[現 金 預 金]	27,442,475	30,732,816	35,644,681	22,530,610	16.5
	産 売 掛 金	40,009,859	19,512,036	19,906,359	39,615,536	28.9
	[営 業 債 権]	40,009,859	19,512,036	19,906,359	39,615,536	28.9
	短 期 貸 付 金	203,032		130,847	72,185	0.1
	仮 払 金	441,305	72,586	372,681	141,210	0.1
	前 払 費 用	14,305			14,305	0.0
	未 収 入 金	1,238,986			1,238,986	0.9
	[その 他 流 動 資 産]	1,897,628	72,586	503,528	1,466,686	1.1
	【 流 動 資 産 】	69,349,962	50,317,438	56,054,568	63,612,832	46.5
の 固 定 資 産	建 物	34,167,885			34,167,885	25.0
	建 物 附 属 設 備	5,912,828			5,912,828	4.3
	構 築 物	54,792			54,792	0.0
	車 両 運 搬 具	3,901,239			3,901,239	2.8
	工 具 器 具 備 品	742,711			742,711	0.5
	減 価 償 却 累 計 額	3,782,400		440,600	4,223,000	3.1
	[有 形 固 定 資 産]	40,997,055		440,600	40,556,455	29.6
	ソ フ ト ウ ェ ア	327,600			327,600	0.2
	[無 形 固 定 資 産]	327,600			327,600	0.2
	出 資 金	100,000			100,000	0.1
	敷 金	12,187,460	36,000		12,223,460	8.9
	建 築 協 力 金	20,000,000			20,000,000	14.6
	[投 資 そ の 他 の 資 産]	32,287,460	36,000		32,323,460	23.6
	【 固 定 資 産 】	73,612,115	36,000	440,600	73,207,515	53.5
建 物 賃 借 費	80,000			80,000	0.1	
【 繰 延 資 産 】	80,000			80,000	0.1	
【 資 産 の 部 】	143,042,077	50,353,438	56,495,168	136,900,347	100.0	

勘 定 科 目		前月残高	借 方	貸 方	当月残高	構成比
負 債 の 部	未 払 金	20,743,624	16,752,468	12,456,474	16,447,630	12.0
	預 り 金	2,164,379	2,367,588	970,090	766,881	0.6
	賞 与 引 当 金	1,000,000		1,000,000	2,000,000	1.5
	【 流 動 負 債 】	23,908,003	19,120,056	14,426,564	19,214,511	14.0
	長 期 借 入 金	31,869,000	1,295,000		30,574,000	22.3
	【 固 定 負 債 】	31,869,000	1,295,000		30,574,000	22.3
【 負 債 の 部 】	55,777,003	20,415,056	14,426,564	49,788,511	36.4	
純 資 産 の 部	資 本 金	3,000,000			3,000,000	2.2
	利 益 準 備 金	750,000			750,000	0.5
	【 繰 越 利 益 剰 余 金 】	83,515,074	153,238		83,361,836	60.9
	(当 期 純 損 益 金 額)	2,073,776	153,238		1,920,538	1.4
	(そ の 他 利 益 剰 余 金)	83,515,074	153,238		83,361,836	60.9
	[利 益 剰 余 金]	84,265,074	153,238		84,111,836	61.4
	【 株 主 資 本 】	87,265,074	153,238		87,111,836	63.6
	【 純 資 産 の 部 】	87,265,074	153,238		87,111,836	63.6
【 負 債 ・ 純 資 産 の 部 】	143,042,077	20,568,294	14,426,564	136,900,347	100.0	

合計残高試算表（損益計算書）

自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 1月31日

0181 有限会社 しえあーど

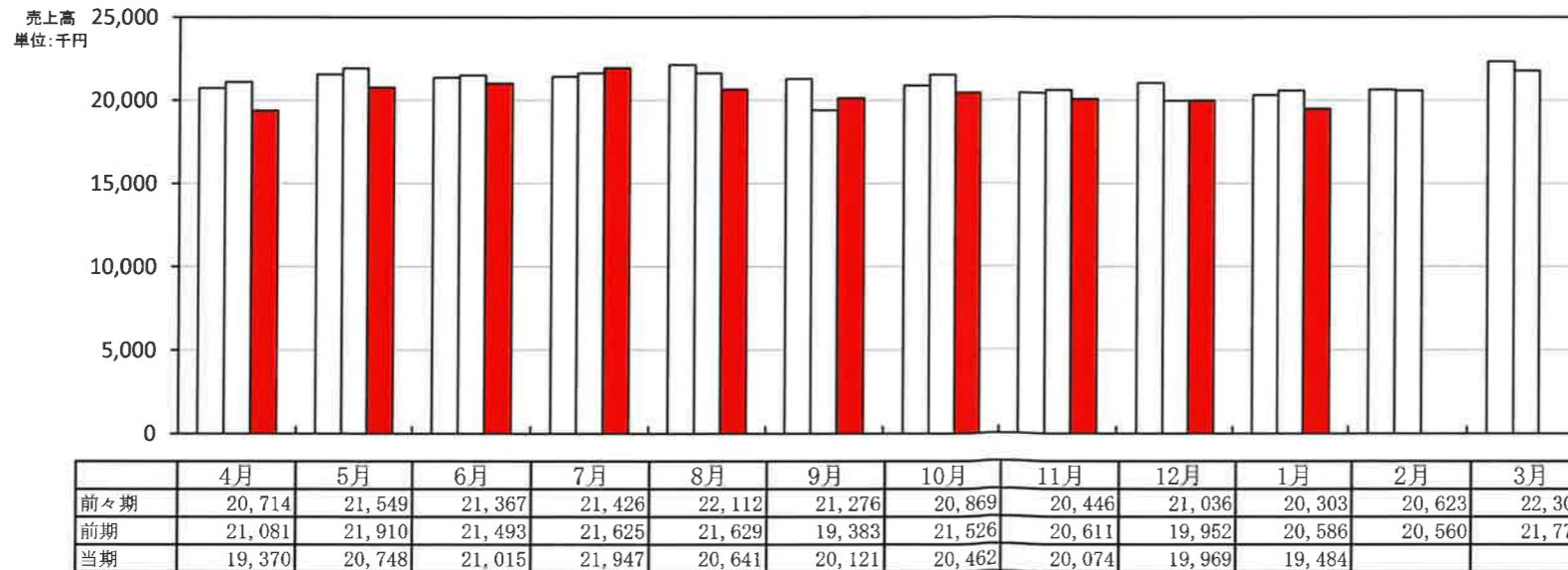
勘 定 科 目		前 月 残 高	借 方	貸 方	当 月 残 高	構 成 比
営 業 損 益	障 害 福 祉 収 入	128,317,978	28,477	13,451,205	141,740,706	69.5
	介 護 収 入	54,015,637		6,060,831	60,076,468	29.5
	そ の 他 収 入	2,012,720			2,012,720	1.0
	(純 売 上 高)	184,346,335		19,483,559	203,829,894	100.0
	[売 上 総 損 益 金 額]	184,346,335	19,483,559		203,829,894	100.0
	給 与 手 当	84,863,751	8,660,568		93,524,319	45.9
	雑 給	34,768,227	3,795,906		38,564,133	18.9
	賞 与	12,356,000			12,356,000	6.1
	賞 与 引 当 金 繰 入	1,000,000	1,000,000		2,000,000	1.0
	法 定 福 利 費	18,364,553	5,443,803	2,739,812	21,068,544	10.3
	福 利 厚 生 費	2,255,244	485,372		2,740,616	1.3
	旅 費 交 通 費	1,604,166	143,240		1,747,406	0.9
	通 信 費	1,035,285	143,005	168	1,178,122	0.6
	交 際 費	1,355,017	55,956		1,410,973	0.7
	減 価 償 却 費	3,782,400	440,600		4,223,000	2.1
	賃 借 料	4,784,220	775,832	49,000	5,511,052	2.7
	保 険 料	2,054,630	49,360		2,103,990	1.0
	修 繕 費	1,833,436	13,200		1,846,636	0.9
	水 道 光 熱 費	1,582,532	269,840		1,852,372	0.9
	燃 料 費	1,384,388	149,524		1,533,912	0.8
	消 耗 品 費	5,164,569	555,411		5,719,980	2.8
	租 税 公 課	407,850	450		408,300	0.2
	事 務 用 品 費	610,120	32,863		642,983	0.3
	広 告 宣 伝 費	95,000			95,000	0.0
	支 払 手 数 料	941,301	13,200		954,501	0.5
	諸 会 費	56,600			56,600	0.0
	新 聞 図 書 費	45,982	4,194		50,176	0.0
	研 修 費	238,913	2,203		241,116	0.1
	雑 費	2,687,067	349,927	20	3,036,974	1.5
	[販 売 費 及 び 一 般 管 理 費]	183,271,251	19,595,454		202,866,705	99.5
【 営 業 損 益 金 額 】	1,075,084		111,895	963,189	0.5	
営 業 外 損 益	受 取 利 息	58			58	0.0
	受 取 配 当 金	2,388			2,388	0.0
	雑 収 入	1,291,400			1,291,400	0.6
	[営 業 外 収 益]	1,293,846			1,293,846	0.6
	支 払 利 息 割 引 料	82,454	41,343		123,797	0.1
	[営 業 外 費 用]	82,454	41,343		123,797	0.1
	【 営 業 外 損 益 】	1,211,392		41,343	1,170,049	0.6
【 経 常 損 益 金 額 】	2,286,476		153,238	2,133,238	1.0	
【 税 引 前 当 期 純 損 益 金 額 】	2,286,476		153,238	2,133,238	1.0	
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	212,700			212,700	0.1	
【 当 期 純 損 益 金 額 】	2,073,776		153,238	1,920,538	0.9	
【 合 計 】		22,454,274	22,454,274			

月次損益計算書 兼 月次売上実績グラフ

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31年4月1日 至令和2年3月31日 単位 千円

科 目	前 期 月 平 均		4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	当 期 累 計		前 年 同 月 累 計		A/B		
	金 額	構 成 比	月 実 績	月 実 績	月 実 績	月 実 績	月 実 績	月 実 績	月 実 績	月 実 績	月 実 績	月 実 績	月 実 績	月 実 績	月 実 績	金 額 (A)	構 成 比	金 額 (B)		構 成 比	
障 害 収 入	14,812	70.5	13,636	14,613	14,650	15,418	14,355	14,446	14,253	13,529	13,419	13,423				141,741	69.5	148,036	70.6	95.7	
介 護 収 入	6,022	28.6	5,557	5,793	6,038	6,313	6,038	5,493	6,209	6,185	6,389	6,061				60,076	29.5	59,948	28.6	100.2	
そ の 他 収 入	189	0.9	177	342	327	216	249	182		361	161					2,013	1.0	1,812	0.9	111.1	
売 上 高																					
売 上 値 引																					
売 上 高 計	21,022	100.0	19,370	20,748	21,015	21,947	20,641	20,121	20,462	20,074	19,969	19,484				203,830	100.0	209,796	100.0	97.2	
前 期 売 上 高	21,170	100.0	21,081	21,910	21,493	21,625	21,629	19,383	21,526	20,611	19,952	20,586	20,560	21,775		209,796	100.0	211,099	100.0	99.4	
期 首 棚 卸																					
期 末 棚 卸 高																					
売 上 原 価 計																					
売 上 総 利 益	21,022	100.0	19,370	20,748	21,015	21,947	20,641	20,121	20,462	20,074	19,969	19,484				203,830	100.0	209,796	100.0	97.2	
前 期 売 上 総 利 益	21,170	100.0	21,081	21,910	21,493	21,625	21,629	19,383	21,526	20,611	19,952	20,586	20,560	21,775		209,796	100.0	211,099	100.0	99.4	
販 売 費																					
給 与 ・ 雑 給	14,860	70.7	13,658	13,242	13,201	19,147	13,134	13,544	13,253	13,103	19,704	12,456				144,444	70.9	145,250	69.2	99.4	
そ の 他 の 人 件 費	2,352	11.2	2,183	2,970	1,778	1,692	1,864	3,370	2,032	2,704	2,027	3,189				23,809	11.7	23,286	11.1	102.2	
通 信 ・ 交 通 費	257	1.2	473	231	412	256	217	269	291	309	181	286				2,926	1.4	2,622	1.2	111.6	
保 険 料	234	1.1	40	640	1,139		140		95		49					2,104	1.0	2,015	1.0	104.4	
水 道 光 熱 費	205	1.0	43	381	135	200	120	241	125	194	143	270				1,852	0.9	1,890	0.9	98.0	
消 耗 品 費	641	3.0	601	476	469	545	530	526	911	514	593	555				5,720	2.8	6,134	2.9	93.3	
雑 費 そ の 他	2,284	10.9	3,885	2,840	2,491	▲336	2,621	3,691	2,777	2,758	▲1,504	2,789				22,011	10.8	25,817	12.3	85.3	
販 管 費 計	20,834	99.1	20,882	20,780	19,625	21,505	18,488	21,780	19,389	19,678	21,145	19,595				202,867	99.5	207,014	98.7	98.0	
営 業 損 益	189	0.9	▲1,512	▲33	1,389	442	2,154	▲1,659	1,073	397	▲1,175	▲112				963	0.5	2,782	1.3	34.6	
営 業 外 収 益 計	29	0.1	0	1,290	4		0									1,294	0.6	288	0.1	448.8	
支 払 利 息 ・ 営 業 外 費 用	13	0.1		14		11		8	3		46	41				124	0.1	137	0.1	90.7	
経 常 損 益 金 額	205	1.0	▲1,512	1,243	1,393	431	2,154	▲1,667	1,070	397	▲1,221	▲153				2,133	1.0	2,934	1.4	72.7	
前 期 経 常 損 益 金 額	821	3.9	2,199	1,506	2,098	▲474	1,924	▲4,648	2,089	▲1,655	▲918	814	37	▲76		2,934	1.4	10,027	4.7	29.3	
特 別 収 益																					
特 別 損 失																					
税 引 前 当 期 純 利 益	205	1.0	▲1,512	1,243	1,393	431	2,154	▲1,667	1,070	397	▲1,221	▲153				2,133	1.0	2,934	1.4	72.7	

2 月別売上実績グラフ



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	244,596
固 定 費 ・ 年 換 算	243,440
変 動 費 ・ 年 換 算	
固 定 費 / 売 上 高	99.5%
変 動 費 / 売 上 高	
損 益 分 岐 点	243,440

部門別損益計算書

0181 有限会社 しえあーど

自 令和 2年 1月 1日 至 令和 2年 1月31日
 単位： 円

勘定科目	科C	総合計		共通費0		本部1			きつず2						
			構成比		構成比部門比		構成比部門比		構成比部門比		構成比部門比		構成比部門比		構成比部門比
障害福祉収入	612	13,422,728	68.9			11,557,875	100.0	86.1	1,864,853	23.5	13.9				
介護収入	613	6,060,831	31.1						6,060,831	76.5	100.0				
[純売上高]		19,483,559	100.0			11,557,875	100.0	59.3	7,925,684	100.0	40.7				
[売上総損益金額]		19,483,559	100.0			11,557,875	100.0	59.3	7,925,684	100.0	40.7				
給与手当	832	8,660,568	44.5	1,000,000	11.5	2,785,551	24.1	32.2	4,875,017	61.5	56.3				
雑給	833	3,795,906	19.5			2,384,063	20.6	62.8	1,411,843	17.8	37.2				
賞与引当金繰入	838	1,000,000	5.1	1,000,000	100.0										
法定福利費	836	2,703,991	13.9	2,703,991	100.0										
福利厚生費	837	485,372	2.5	484,988	99.9	384	0.0	0.1							
旅費交通費	842	143,240	0.7	93,100	65.0	3,100	0.0	2.2	47,040	0.6	32.8				
通信費	843	142,837	0.7	28,502	20.0	40,420	0.3	28.3	73,915	0.9	51.7				
交際費	844	55,956	0.3	55,956	100.0										
減価償却費	845	440,600	2.3	440,600	100.0										
貸借料	846	726,832	3.7	564,012	77.6				162,820	2.1	22.4				
保険料	847	49,360	0.3	49,360	100.0										
修繕費	848	13,200	0.1			13,200	0.1	100.0							
水道光熱費	849	269,840	1.4	93,382	34.6	151,107	1.3	56.0	25,351	0.3	9.4				
燃費	851	149,524	0.8	148,763	99.5				761	0.0	0.5				
消耗品費	852	555,411	2.9	409,258	73.7	28,849	0.2	5.2	117,304	1.5	21.1				
租税公課	853	450	0.0	450	100.0										
事務用品費	856	32,863	0.2	9,703	29.5	23,160	0.2	70.5							
支払手数料	858	13,200	0.1	13,200	100.0										
新聞図書費	861	4,194	0.0			4,194	0.0	100.0							
研修費	865	2,203	0.0						2,203	0.0	100.0				
雑費	869	349,907	1.8	340,800	97.4	7,842	0.1	2.2	1,265	0.0	0.4				
[販売費及び一般管理費]		19,595,454	100.6	7,436,065	37.9	5,441,870	47.1	27.8	6,717,519	84.8	34.3				
【営業損益金額】		▲111,895	▲0.6	▲7,436,065	***.*	6,116,005	52.9	***.*	1,208,165	15.2	***.*				
支払利息割引料	921	41,343	0.2	41,343	100.0										
[営業外費用]		41,343	0.2	41,343	100.0										
【経常損益金額】		▲153,238	▲0.8	▲7,477,408	***.*	6,116,005	52.9	***.*	1,208,165	15.2	▲788.4				
※ 共通費配賦 ※				▲7,477,408		4,435,686	38.4		3,041,722	38.4					
【配賦後経常損益金額】		▲153,238	▲0.8			1,680,319	14.5	***.*	▲1,833,557	▲23.1	***.*				
【税引前当期純損益金額】		▲153,238	▲0.8			1,680,319	14.5	***.*	▲1,833,557	▲23.1	***.*				
【当期純損益金額】		▲153,238	▲0.8			1,680,319	14.5	***.*	▲1,833,557	▲23.1	***.*				

部門別損益計算書

0181 有限会社 しえあーど

自平成31年4月1日 至令和2年1月31日
単位：円

勘定科目	科C	総合計		共通費 0			本部 1			きつず 2					
		金額	構成比	金額	構成比	部門比	金額	構成比	部門比	金額	構成比	部門比	金額	構成比	部門比
障害福祉収入	612	141,740,706	69.5				121,674,355	100.0	85.8	20,066,351	25.0	14.2			
介護収入	613	60,076,468	29.5							60,076,468	74.9	100.0			
その他収入	614	2,012,720	1.0	1,930,520	100.0	95.9				82,200	0.1	4.1			
【純売上高】		203,829,894	100.0	1,930,520	100.0	0.9	121,674,355	100.0	59.7	80,225,019	100.0	39.4			
【売上総損益金額】		203,829,894	100.0	1,930,520	100.0	0.9	121,674,355	100.0	59.7	80,225,019	100.0	39.4			
給与手当	832	93,524,319	45.9	10,000,000	518.0	10.7	32,313,605	26.6	34.6	51,210,714	63.8	54.8			
雑給	833	38,564,133	18.9				24,886,696	20.5	64.5	13,677,437	17.0	35.5			
賞与	834	12,356,000	6.1				5,936,000	4.9	48.0	6,420,000	8.0	52.0			
賞与引当金繰入	838	2,000,000	1.0	2,000,000	103.6	100.0									
法定福利費	836	21,068,544	10.3	21,068,544	***.*	100.0									
厚生費	837	2,740,616	1.3	2,601,064	134.7	94.9	22,807	0.0	0.8	116,745	0.1	4.3			
旅費	842	1,747,406	0.9	1,224,253	63.4	70.1	82,410	0.1	4.7	440,743	0.5	25.2			
通交信費	843	1,178,122	0.6	235,020	12.2	19.9	292,548	0.2	24.8	650,554	0.8	55.2			
交際費	844	1,410,973	0.7	1,381,927	71.6	97.9	2,635	0.0	0.2	26,411	0.0	1.9			
減価償却費	845	4,223,000	2.1	4,223,000	218.7	100.0									
賃借料	846	5,511,052	2.7	3,890,252	201.5	70.6				1,620,800	2.0	29.4			
保険料	847	2,103,990	1.0	2,034,960	105.4	96.7				69,030	0.1	3.3			
修繕費	848	1,846,636	0.9	1,582,336	82.0	85.7	261,000	0.2	14.1	3,300	0.0	0.2			
水道光熱費	849	1,852,372	0.9	457,098	23.7	24.7	1,202,602	1.0	64.9	192,672	0.2	10.4			
燃費	851	1,533,912	0.8	1,503,521	77.9	98.0	2,333	0.0	0.2	28,058	0.0	1.8			
消耗品費	852	5,719,980	2.8	4,441,477	230.1	77.6	298,140	0.2	5.2	980,363	1.2	17.1			
租税公課	853	408,300	0.2	408,300	21.1	100.0									
事務用品費	856	642,983	0.3	321,774	16.7	50.0	239,311	0.2	37.2	81,898	0.1	12.7			
広告宣伝費	857	95,000	0.0	95,000	4.9	100.0									
支払手数料	858	954,501	0.5	13,200	0.7	1.4				941,301	1.2	98.6			
諸会費	859	56,600	0.0	43,600	2.3	77.0				13,000	0.0	23.0			
新聞図書費	861	50,176	0.0	3,610	0.2	7.2	41,940	0.0	83.6	4,626	0.0	9.2			
研修費	865	241,116	0.1	194,358	10.1	80.6				46,758	0.1	19.4			
雑費	869	3,036,974	1.5	2,923,567	151.4	96.3	77,562	0.1	2.6	35,845	0.0	1.2			
【販売費及び一般管理費】		202,866,705	99.5	60,646,861	***.*	29.9	65,659,589	54.0	32.4	76,560,255	95.4	37.7			
【営業損益金額】		963,189	0.5	▲58,716,341	***.*	***.*	56,014,766	46.0	***.*	3,664,764	4.6	380.5			
受取利息	911	58	0.0	58	0.0	100.0									
受取配当金	912	2,388	0.0	2,388	0.1	100.0									
雑収入	914	1,291,400	0.6	476,400	24.7	36.9				815,000	1.0	63.1			
【営業外収益】		1,293,846	0.6	478,846	24.8	37.0				815,000	1.0	63.0			
支払利息割引料	921	123,797	0.1	123,797	6.4	100.0									
【営業外費用】		123,797	0.1	123,797	6.4	100.0									
【経常損益金額】		2,133,238	1.0	▲58,361,292	***.*	***.*	56,014,766	46.0	***.*	4,479,764	5.6	210.0			
※共通費配賦※				▲58,361,292	***.*		35,315,163	29.0		23,046,129	28.7				
【配賦後経常損益金額】		2,133,238	1.0				20,699,603	17.0	970.3	▲18,566,365	▲23.1	▲870.3			
【税引前当期純損益金額】		2,133,238	1.0				20,699,603	17.0	970.3	▲18,566,365	▲23.1	▲870.3			
法人税、住民税及び事業税	951	212,700	0.1	212,700	11.0	100.0									
【当期純損益金額】		1,920,538	0.9	▲212,700	▲11.0	▲11.1	20,699,603	17.0	***.*	▲18,566,365	▲23.1	▲966.7			