

試算表差付の二箇内

右取会社 しまづ一郎 御申

拝啓 貴社益々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

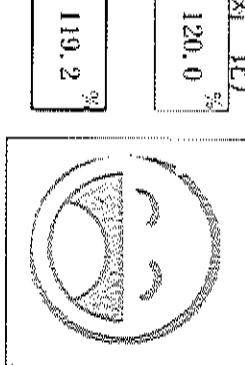
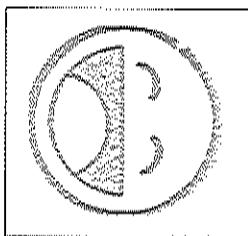
記

○元 上

当月	(前年)		(対比) %
	16,601 千円	13,834 千円	
当期累計	103,316 千円	86,671 千円	119.2 %

○利 弊

当月	(前年)	
	4,027 千円	4,580 千円
当期累計	20,621 千円	4,310 千円



9

24年 月

平成 24年 10月 23日 作成

松田税理士事務所

☎ 078-265-0615 代表

内容等、不明な点がございましたら

担当



まで。

経過月数	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
売上達成率	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100



1 貸借対照表

総 合 財 劣 損 益 表

2 损益計算書

平成24年9月30日現在

松田順治税理士事務所

0181 有限公司 しゃあーど

勘定科目	前月残高 (前月迄の資産・負債残高)	借方 (資産増加・負債減少)	貸方 (資産減少・負債増加)	当月残高 (当月の資産・負債残高)	構成比 %	勘定科目	前月残高 (前月迄の累計)	借方 (今月の支出)	貸方 (今月の収入)	当月残高 (今月迄の累計)	構成比 %	
現 金	353,588	1,084,750	1,121,009	317,329	0.2	営業収益	72,112,286		13,389,045	86,501,331	82.8	
当座預金	27,430,358	23,230,467	15,840,363	34,820,462	23.3	販売収入	13,283,055		2,970,480	16,253,535	15.7	
普通預金他	4,500,000	300,000	4,800,000	3,2	その他の売上高	1,319,766		241,083	1,560,849	1.5		
固定性預金	32,283,946	24,615,217	16,961,372	39,937,791	26.7	売上税引戻り高率						
現金預金計						純 売 上 高	86,715,107		16,600,608	103,315,715	100.0	
受取手形						期首 剰 領 高						
売掛金	35,942,881	16,359,525	17,890,194	34,412,212	23.0	仕 入 高						
その他の営業債権						その他の仕入高						
貸倒引当金他						仕入税引戻り高率						
有価証券						主要材料費						
商 品 製 品						当期 制品						
その他の棚卸資産						労務費						
前渡金						原 創 造						
短期貸付金						水道光熱電力費						
仮払金	69,485	30,000	35,775	63,710	0.0	原 備 品						
前払費用	851,754			851,754	0.6	その他の製造経費						
その他の流動資産	277,350			277,350	0.2	経 費						
流动資産計	69,425,416	41,004,742	34,887,341	75,542,817	50.6	仕掛品棚卸増減						
建 物	42,132,738			42,132,738	28.2	当期製品製造原価						
建物附属設備・構築物	22,808,493			22,808,493	15.3	期初 剰 領 高						
機械装置						先 上 庫 留 計						
中西運搬具	3,244,666			3,244,666	2.2	先 上 総 利 益	86,715,107	16,600,608	103,315,715	100.0		
工具器具備品	82,950			82,950	0.1	販 售 費						
その他の償却性固定資産						人 工 件 費						
土地						給 与 手 当	26,880,346	4,910,722	31,791,068	30.8		
建設仮勘定						雜 費	21,343,777	4,043,464	25,387,241	24.6		
減価償却累計額差	2,900,000		580,000	3,480,000	2.3	賞 賞	4,048,000		4,048,000	3.9		
無形固定資産計	278,250			278,250	0.2	その他の人件費						
投資有価証券						法 定 福 利 費	6,519,131	2,919,145	1,113,439	8,324,837	8.1	
出資金	100,000			100,000	0.1	福 利 厚 生 費	512,313	81,600	593,913	0.6		
長期貸付金						人 件 費	59,303,567	10,841,492	70,145,059	67.9		
差入保証金・敷金	4,000,000			4,000,000	2.7	リース料	16,128		16,128	0.0		
保険積立金	4,656,020			4,656,020	3.1	旅 費	224,942	15,870	240,812	0.2		
その他の投資等						通 信 費	204,268	36,768	241,036	0.2		
固定資産計	71,403,117		580,000	73,823,117	49.4	通 路 費	56,556	186,760	243,316	0.2		
納 税 対 産						減 価 償 却 費	2,900,000	580,000	3,480,000	3.5		
支 払 手 形						官 借 料	1,102,815	242,563	22,000	1,323,378	1.3	
買掛金						保 险 料	1,452,758			1,452,758	1.4	
短期借入金						修 築 費	307,160	12,600		319,760	0.3	
未払金・未払費用	11,893,379	9,631,032	11,147,966	13,410,313	9.0	水 道 光 熱 費	776,257	197,418		973,675	0.9	
前受金						燃 料 費	392,177	93,048		485,225	0.5	
預り金		524,165	517,365	▲6,800	0.0	消 費 品 費	1,494,613	255,103		1,749,716	1.7	
仮受金						用 税 公 課	267,900			267,900	0.3	
割引手形						運賃荷造包装費						
その他の流动負債						事 品 用 品 費	550,792	51,788		602,580	0.6	
賞与引当金						広 告 宣 伝 費	48,300			48,300	0.0	
流动負債計	11,893,379	10,155,197	11,665,331	13,403,513	9.0	支 払 手 数 料	61,560			61,560	0.1	
長期借入金	47,879,000			47,879,000	32.1	諸 会 费	67,482	26,656		94,138	0.1	
その他の固定負債						新 聞 国 集 費						
固定負債計	47,879,000			47,879,000	32.1	貸倒引当金繰入額						
引当金計						誰 費 そ の 他	1,041,579	179,275	24,000	1,196,854	1.2	
負債の部合計	59,772,379	10,155,197	11,665,331	61,282,513	41.0	販売費一般管理費計	70,268,854	12,673,341		82,942,195	80.3	
資 本 金	3,000,000					管 球 手 役	16,116,253	3,927,267		20,373,520	19.7	
本支店勘定						賞 金 外 取 費 計	455,268		100,000	555,268	0.5	
資本剰余金						支 払 利 息 利 引 料	307,694			307,694	0.3	
利益準備金等	210,000			210,000	0.1	そ の 他 営 業 外 費 用						
当期未処分損益	80,846,154		4,027,267	84,873,421	56.8	総 常 用 益	16,593,827	4,027,267		20,621,094	20.0	
土地評価差額金												
株式等評価差額金												
自己株式												
資本の部合計	84,056,154		4,027,267	88,083,421	59.0							
総資本	143,828,533	41,004,742	35,487,341	149,365,934	100.0							

月次損益計算書 月次売上実績グラフ

松田順治税理士事務所

単位 千円

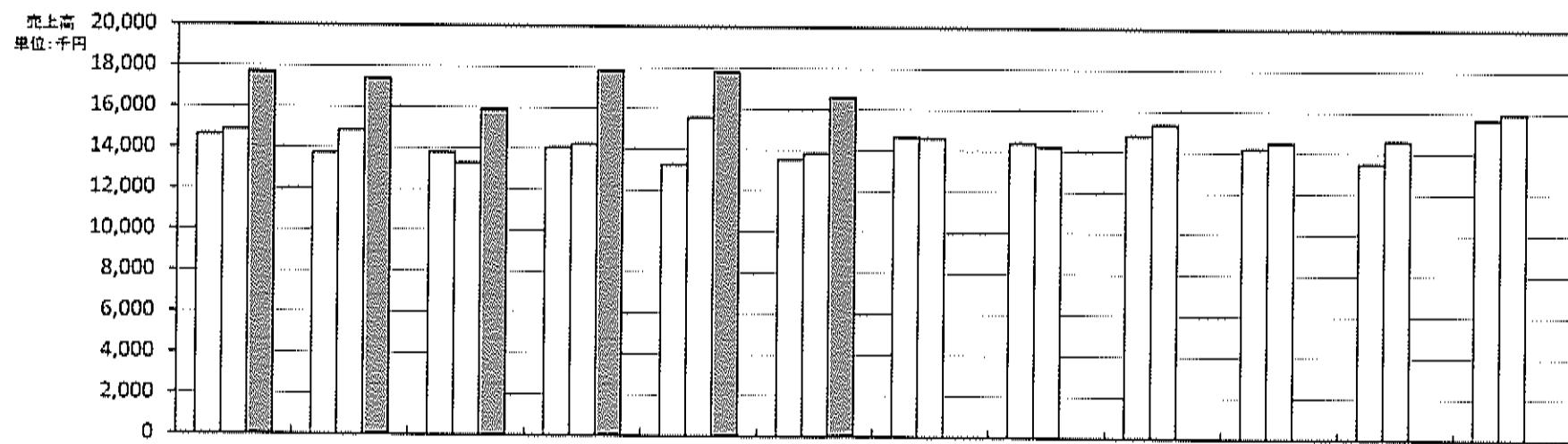
1 損益の推移および前年同月との比較表

0181 有限公司 しぇあーど

自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日

科 目	前 期 月 平 均	0181 有限公司 しぇあーど												当 期	期 初 積	前 年 同 月 累 計	金額(A)	構成比	金額(B)	構成比	A/B
		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								
障 害 収 入	12,281	83.8	14,913	14,623	13,000	14,867	14,708	13,389									85,501	82.8	71,789	82.8	119.1
介 護 収 入	2,101	14.3	2,542	2,526	2,654	2,730	2,831	2,970									16,254	15.7	13,230	15.3	122.9
そ の 他 収 入	269	1.8	277	255	267	250	271	241									1,561	1.5	1,652	1.9	94.5
売 上 高	14,652	100.0	17,732	17,405	15,921	17,847	17,810	16,601									103,316	100.0	86,671	100.0	119.2
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		86,671	100.0	83,037	100.0	104.4	
期 初 棚 卸 高																					
売 上 原価																					
売 上 総 利 益	14,652	100.0	17,732	17,405	15,921	17,847	17,810	16,601									103,316	100.0	86,671	100.0	119.2
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		86,671	100.0	83,037	100.0	104.4	
給 与・報 給	10,035	68.5	9,748	9,650	9,412	13,832	9,631	8,954									61,226	59.3	59,907	69.1	102.2
そ の 他 の 人 件 費	1,321	9.0	1,134	1,779	1,221	1,136	1,762	1,887									8,919	8.6	7,586	8.8	117.6
通 信・交 通 費	64	0.4	44	53	65	183	84	53									482	0.5	400	0.5	120.6
一 般 管 理 料	200	1.4		862	416		175									1,453	1.4	1,426	1.6	101.9	
水 道 光 熱 費	167	1.1	166	213	119	171	107	197								974	0.9	919	1.1	105.9	
消 純 品 費	388	2.7	59	603	322	247	264	255								1,750	1.7	2,196	2.5	79.7	
雜 費 そ の 他	1,608	11.0	1,073	1,648	1,385	1,408	1,299	1,327								8,139	7.9	11,005	12.7	74.0	
販 売 管 球	13,783	94.1	12,223	14,807	12,940	16,978	13,322	12,673								82,942	80.3	83,439	96.3	99.4	
常 営 損 益	869	5.9	5,509	2,598	2,981	870	4,488	3,927								20,374	19.7	3,232	3.7	630.3	
常 営 外 収 益	164	1.1	1	3	450	1	100									555	0.5	1,518	1.8	36.6	
支 払 利 息・常 営 外 費 用	69	0.5	64	61	62	62	59									308	0.3	440	0.5	69.9	
純 常 営 損 益 金 額	964	6.6	5,446	2,537	2,922	1,258	4,431	4,027								20,621	20.0	4,310	5.0	478.5	
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	4,310	5.0	8,994	10.8	47.9		
特 別 受 益																					
特 別 損 失	295	2.0																	2,826	3.3	
税 引 前 当 期 純 利 益	668	4.6	5,446	2,537	2,922	1,258	4,431	4,027								20,621	20.0	4,483	5.7	1,390.2	

2 月別 売上実績グラフ



3 推定棚卸による利益の試算

推定 売上総利益	%の場合
推定 棚 卸 高	
売 上 総 利 益	
常 営 利 益	
經 常 利 益	

4 損益分岐点の計算

千円/年
売上高・年換算
固定費・年換算
変動費・年換算
固定費 / 売上高
変動費 / 売上高
損益分岐点