

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

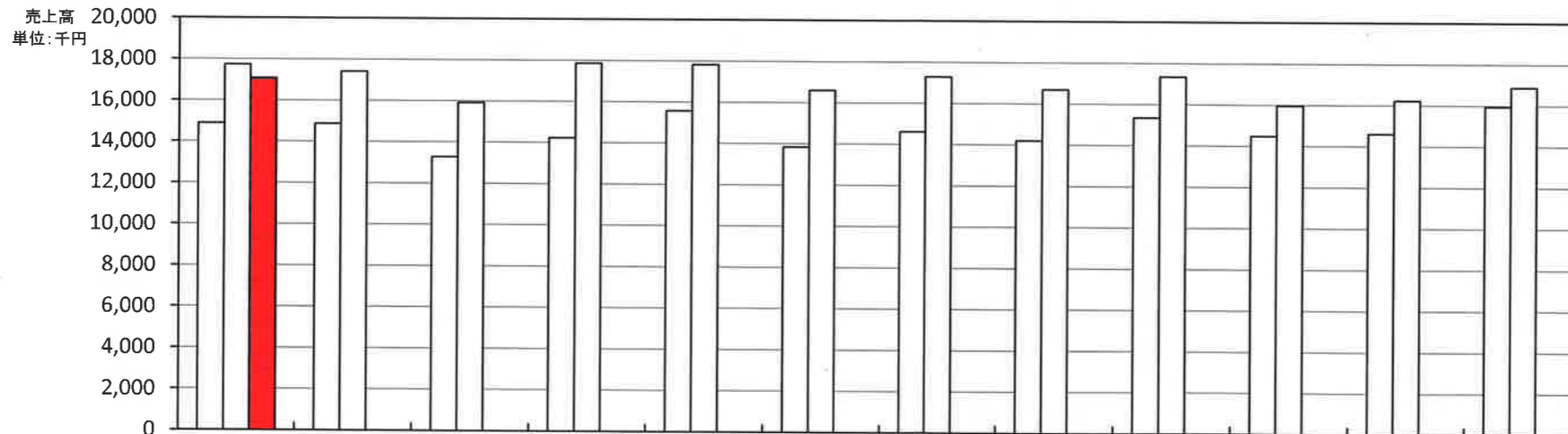
0181 有限会社 しえあーど

自平成25年4月1日 至平成26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	13,877	81.8	13,508													13,508	79.1	14,913	84.1	90.6
介護収入	2,843	16.8	3,303													3,303	19.3	2,542	14.3	129.9
その他収入	251	1.5	260													260	1.5	277	1.6	93.7
売上高計	16,971	100.0	17,071													17,071	100.0	17,732	100.0	96.3
前期売上高	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	17,732	100.0	14,883	100.0	119.1	
売上原価																				
期首棚卸																				
期末棚卸高																				
売上原価計																				
売上総利益	16,971	100.0	17,071													17,071	100.0	17,732	100.0	96.3
前期売上総利益	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	17,732	100.0	14,883	100.0	119.1	
販売費一般管理費																				
給与・雑給	10,974	64.7	10,286													10,286	60.3	9,748	55.0	105.5
その他の人件費	1,531	9.0	1,462													1,462	8.6	1,134	6.4	128.9
通信・交通費	90	0.5	74													74	0.4	44	0.2	167.8
保険料	268	1.6																		
水道光熱費	170	1.0	140													140	0.8	166	0.9	84.7
消耗品費	385	2.3	299													299	1.7	59	0.3	509.2
雑費その他	1,417	8.3	1,488													1,488	8.7	1,073	6.0	138.7
販管費計	14,835	87.4	13,749													13,749	80.5	12,223	68.9	112.5
営業損益	2,137	12.6	3,322													3,322	19.5	5,509	31.1	60.3
営業外収益計	95	0.6	1													1	0.0	1	0.0	87.7
支払利息・営業外費用	54	0.3	110													110	0.6	64	0.4	172.9
経常損益金額	2,177	12.8	3,213													3,213	18.8	5,446	30.7	59.0
前期経常損益金額	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	5,446	30.7	882	5.9	617.3	
特別収益																				
特別損失																				
税引前当期純利益	2,177	12.8	3,213													3,213	18.8	5,446	30.7	59.0

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23年4月1日～平成24年3月31日	前々期	14,883	14,871	13,286	14,235	15,561	13,834	14,603	14,198	15,347	14,480	15,950
平成24年4月1日～平成25年3月31日	前期	17,732	17,405	15,921	17,847	17,810	16,601	17,289	16,681	17,342	15,956	16,873
平成25年4月1日～平成26年3月31日	当期	17,071										

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	204,852
固定費・年換算	164,984
変動費・年換算	
固定費/売上高	80.5%
変動費/売上高	
損益分岐点	164,984

総合財務諸表 I

平成25年 4月30日 現在

松田順治税理士事務所

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	177,665	1,309,744	1,099,238	388,171	0.3	障害福祉収入		8,723	13,516,995	13,508,272	79.1
当座預金						介護収入			3,302,925	3,302,925	19.3
普通預金	24,387,297	21,218,685	23,586,781	22,019,201	14.4	その他売上高			259,775	259,775	1.5
固定性預金	4,200,000	300,000		4,500,000	2.9	売上値戻り高※					
現金預金計	28,764,962	22,828,429	24,686,019	26,907,372	17.6	純売上高			17,070,972	17,070,972	100.0
受取手形						期首棚卸高					
売掛金	33,013,841	16,819,920	15,968,831	33,864,930	22.1	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	650,371			650,371	0.4	経費計					
その他の流動資産	326,441			326,441	0.2	仕掛品棚卸増減					
流動資産計	82,828,065	39,648,349	40,654,850	81,821,564	53.4	当期製品製造原価					
建物	40,802,582			40,802,582	26.6	期末棚卸高					
建物附属設備・構築物	18,799,140			18,799,140	12.3	売上原価計		17,070,972		17,070,972	100.0
機械装置						売上総利益					
車両運搬具	2,462,917			2,462,917	1.6	役員報酬		5,812,663		5,812,663	34.0
工具器具備品	1,317,536			1,317,536	0.9	給与手当		4,473,540		4,473,540	26.2
その他の償却性固定資産			525,500	525,500	0.3	雑給与					
土地						その他人件費					
建設仮勘定						法定福利費		2,204,405	1,128,951	1,075,454	6.3
減価償却累計額※						福利厚生費		386,168		386,168	2.3
無形固定資産計	215,250			215,250	0.1	人件費計		11,747,825		11,747,825	68.8
投資有価証券						リース料					
出資金	100,000			100,000	0.1	旅費交通費		4,750		4,750	0.0
長期貸付金						通信費		69,122		69,122	0.4
差入保証金・敷金	4,000,000			4,000,000	2.6	交際費					
保険積立金	4,247,121			4,247,121	2.8	減価償却費		525,500		525,500	3.1
その他の投資等						賃借料		252,773	22,000	230,773	1.4
固定資産計	71,944,546		525,500	71,419,046	46.6	保険料					
繰延資産						修繕費		12,600		12,600	0.1
支払手形						水道光熱費		140,325		140,325	0.8
買掛金						燃料費		77,267		77,267	0.5
短期借入金						消耗品費		300,634	2,046	298,588	1.7
未払金・未払費用	16,318,240	13,871,109	10,286,203	12,733,334	8.3	租税公課		130,700		130,700	0.8
前受金						運賃荷造包装費					
預り金	1,343,115	664,058	558,186	1,237,243	0.8	事務用品費		22,616		22,616	0.1
仮受金						広告宣伝費		43,050		43,050	0.3
割引手形						支払手数料					
その他の流動負債	8,486,000			8,486,000	5.5	諸会費		24,240		24,240	0.1
賞与引当金						新聞図書費		20,082		20,082	0.1
流動負債計	26,147,355	14,535,167	10,844,389	22,456,577	14.7	貸倒引当金繰入額					
長期借入金	44,717,000	1,054,000		43,663,000	28.5	雑費その他		401,666	472	401,194	2.4
その他の固定負債						販売費一般管理費計		13,748,632		13,748,632	80.5
固定負債計	44,717,000	1,054,000		43,663,000	28.5	営業損益		3,322,340		3,322,340	19.5
引当金計						営業外収益計			542	542	0.0
負債の部合計	70,864,355	15,589,167	10,844,389	66,119,577	43.1	支払利息割引料		110,105		110,105	0.6
資本	3,000,000			3,000,000	2.0	その他営業外費用					
本支店勘定						経常損益		3,212,777		3,212,777	18.8
資本剰余金											
利益準備金等	210,000			210,000	0.1						
当期末処分損益	80,698,256		3,212,777	83,911,033	54.8						
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	83,908,256		3,212,777	87,121,033	56.9						
総資本	154,772,611	39,648,349	41,180,350	153,240,610	100.0						