

# 試算表送付のご案内

有しえあーど 御中




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

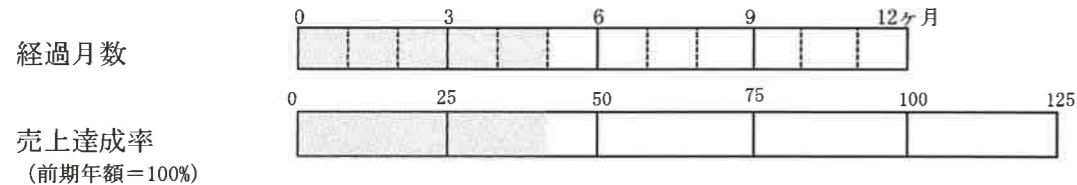
記

## ◎売上

		(前年)	(対比)	
当月	20,651 千円	21,629 千円	95.5 %	
当期累計	103,720 千円	107,738 千円	96.3 %	

## ◎利益

		(前年)	
当月	2,154 千円	1,924 千円	
当期累計	3,709 千円	7,252 千円	



令和1年9月17日

合計残高試算表（貸借対照表）

令和元年 8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	92,968	604,600	494,393	203,175	0.2
	鴻池現金	33,310	80,000	44,143	69,167	0.1
	きつず現金	19,606	100,000	84,729	34,877	0.0
	(現金)	145,884	784,600	623,265	307,219	0.3
	郵便貯金2	5,021,665	10,000,000	7,948,352	7,073,313	6.1
	郵便貯金	1,048,123	437,609	534,290	951,442	0.8
	尼信普通	10,848,703	20,789,250	15,903,189	15,734,764	13.5
	(流動性預金)	16,918,491	31,226,859	24,385,831	23,759,519	20.4
	定期預金	600,000	100,000		700,000	0.6
	(固定性預金)	600,000	100,000		700,000	0.6
	(預金)	17,518,491	31,326,859	24,385,831	24,459,519	21.0
	[現金預金]	17,664,375	32,111,459	25,009,096	24,766,738	21.3
	売掛金	42,966,570	20,567,546	21,157,733	42,376,383	36.4
	[営業債権]	42,966,570	20,567,546	21,157,733	42,376,383	36.4
	短期貸付金	857,347		130,847	726,500	0.6
	仮払金	132,324	33,187		165,511	0.1
	前払費用	14,305			14,305	0.0
	未収入金	1,238,986			1,238,986	1.1
	[その他流動資産]	2,242,962	33,187	130,847	2,145,302	1.8
	【流動資産】	62,873,907	52,712,192	46,297,676	69,288,423	59.6
固定資産	建物	34,167,885			34,167,885	29.4
	建物附属設備	5,912,828			5,912,828	5.1
	構築物	54,792			54,792	0.0
	車両運搬具	3,467,943			3,467,943	3.0
	工具器具備品	742,711			742,711	0.6
	減価償却累計額	1,616,000		404,000	2,020,000	1.7
	[有形固定資産]	42,730,159		404,000	42,326,159	36.4
	ソフトウェア	327,600			327,600	0.3
	[無形固定資産]	327,600			327,600	0.3
	出資金	100,000			100,000	0.1
	敷金	4,157,760			4,157,760	3.6
	[投資その他の資産]	4,257,760			4,257,760	3.7
	【固定資産】	47,315,519		404,000	46,911,519	40.3
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】	110,269,426	52,712,192	46,701,676	116,279,942	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	17,337,600	13,346,444	16,490,639	20,481,795	17.6
	預り金	2,047,699	1,259,645	972,221	1,760,275	1.5
	賞与引当金			1,000,000	1,000,000	0.9
	【流動負債】	19,385,299	14,606,089	18,462,860	23,242,070	20.0
	長期借入金	4,138,000			4,138,000	3.6
【固定負債】	4,138,000			4,138,000	3.6	
【負債の部】	23,523,299	14,606,089	18,462,860	27,380,070	23.5	
純資産の部	資本金	3,000,000			3,000,000	2.6
	利益準備金	750,000			750,000	0.6
	【繰越利益剰余金】	82,996,127		2,153,745	85,149,872	73.2
	(当期純損益金額)	1,554,829		2,153,745	3,708,574	3.2
	(その他利益剰余金)	82,996,127		2,153,745	85,149,872	73.2
	[利益剰余金]	83,746,127		2,153,745	85,899,872	73.9
	【株主資本】	86,746,127		2,153,745	88,899,872	76.5
【純資産の部】	86,746,127		2,153,745	88,899,872	76.5	
【負債・純資産の部】	110,269,426	14,606,089	20,616,605	116,279,942	100.0	

合計残高試算表（損益計算書）

自 平成31年 4月 1日 至 令和元年 8月31日

0181 有限会社 しえあーど

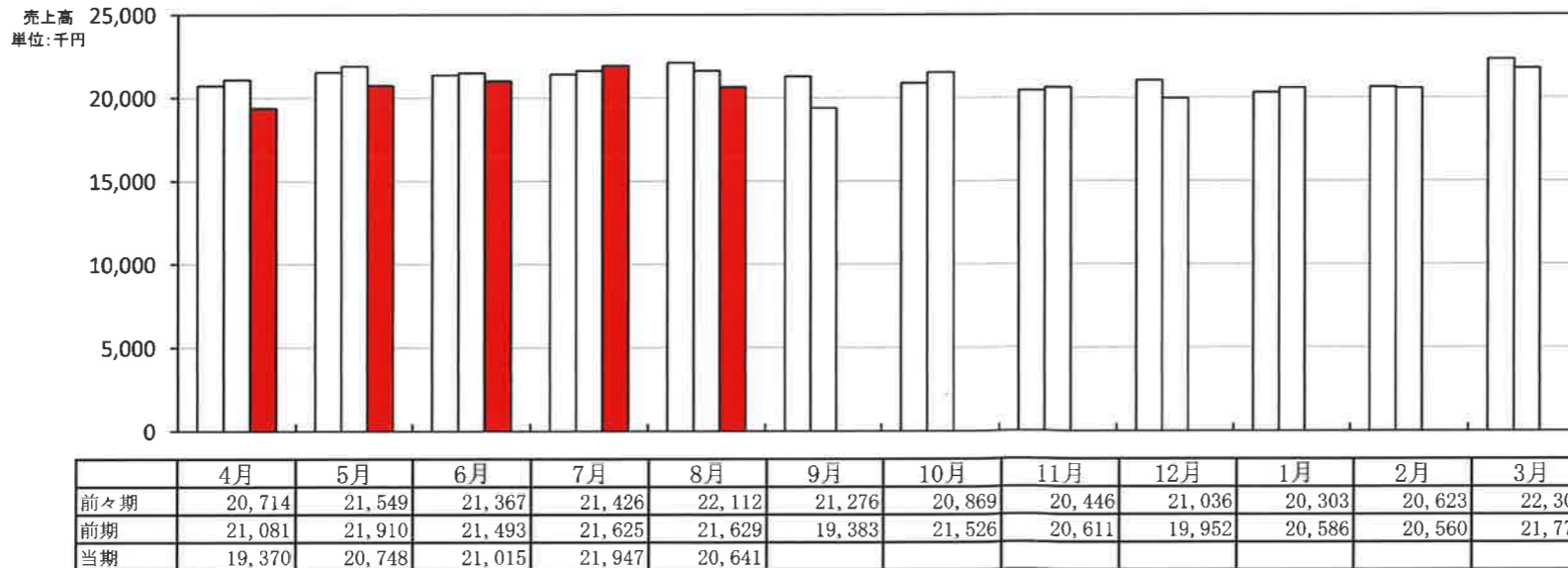
勘 定 科 目		前 月 残 高	借 方	貸 方	当 月 残 高	構 成 比
営 業 費 及 び 一 般 管 理 費	障 害 福 祉 収 入	58,315,840	174,824	14,529,362	72,670,378	70.1
	介 護 収 入	23,701,608		6,038,184	29,739,792	28.7
	そ の 他 収 入	1,061,200		248,500	1,309,700	1.3
	( 純 売 上 高 )	83,078,648		20,641,222	103,719,870	100.0
	[ 売 上 総 損 益 金 額 ]	83,078,648	20,641,222		103,719,870	100.0
	給 与 手 当	37,413,532	9,440,162		46,853,694	45.2
	雑 給	16,034,451	3,694,189		19,728,640	19.0
	賞 与	5,801,000			5,801,000	5.6
	賞 与 引 当 金 繰 入		1,000,000		1,000,000	1.0
	法 定 福 利 費	7,735,600	3,356,288	1,689,248	9,402,640	9.1
	福 利 厚 生 費	887,195	197,219		1,084,414	1.0
	旅 費 交 通 費	855,977	147,586		1,003,563	1.0
	通 信 費	516,225	69,867		586,092	0.6
	交 際 費	457,381	51,880		509,261	0.5
	減 価 償 却 費	1,616,000	404,000		2,020,000	1.9
	賃 借 料	2,117,120	563,280	49,000	2,631,400	2.5
	保 険 料	1,819,770			1,819,770	1.8
	修 繕 費	1,157,656	48,600		1,206,256	1.2
	水 道 光 熱 費	758,532	120,368		878,900	0.8
	燃 料 費	600,890	153,124		754,014	0.7
	消 耗 品 費	2,090,627	530,487		2,621,114	2.5
	租 税 公 課	365,400	4,950		370,350	0.4
	事 務 用 品 費	256,754	52,556		309,310	0.3
	広 告 宣 伝 費	90,000			90,000	0.1
	支 払 手 数 料	941,301			941,301	0.9
	諸 会 費	43,600			43,600	0.0
	新 聞 図 書 費	17,856	4,194		22,050	0.0
研 修 費	62,476			62,476	0.1	
雑 費	1,153,370	387,025		1,540,395	1.5	
[ 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 ]	82,792,713	18,487,527		101,280,240	97.6	
【 営 業 損 益 金 額 】	285,935	2,153,695		2,439,630	2.4	
営 業 外 損 益	受 取 利 息	6		50	56	0.0
	受 取 配 当 金	2,388			2,388	0.0
	雑 収 入	1,291,400			1,291,400	1.2
	[ 営 業 外 収 益 ]	1,293,794		50	1,293,844	1.2
	支 払 利 息 割 引 料	24,900			24,900	0.0
	[ 営 業 外 費 用 ]	24,900			24,900	0.0
	【 営 業 外 損 益 】	1,268,894	50		1,268,944	1.2
【 経 常 損 益 金 額 】	1,554,829	2,153,745		3,708,574	3.6	
【 税 引 前 当 期 純 損 益 金 額 】	1,554,829	2,153,745		3,708,574	3.6	
【 当 期 純 損 益 金 額 】	1,554,829	2,153,745		3,708,574	3.6	
【 合 計 】		22,554,344	22,554,344			

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 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	14,812	70.5	13,636	14,613	14,650	15,418	14,355								72,670	70.1	76,932	71.4	94.5	
介 護 収 入	6,022	28.6	5,557	5,793	6,038	6,313	6,038								29,740	28.7	30,033	27.9	99.0	
そ の 他 収 入	189	0.9	177	342	327	216	249								1,310	1.3	773	0.7	169.4	
売 上 高 計	21,022	100.0	19,370	20,748	21,015	21,947	20,641								103,720	100.0	107,738	100.0	96.3	
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	107,738	100.0	107,168	100.0	100.5	
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								103,720	100.0	107,738	100.0	96.3	
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	107,738	100.0	107,168	100.0	100.5	
販 売 費 一 般 管 理 費																				
給 与 ・ 雑 給	14,860	70.7	13,658	13,242	13,201	19,147	13,134								72,383	69.8	71,097	66.0	101.8	
そ の 他 の 人 件 費	2,352	11.2	2,183	2,970	1,778	1,692	1,864								10,487	10.1	10,223	9.5	102.6	
通 信 ・ 交 通 費	257	1.2	473	231	412	256	217								1,590	1.5	1,323	1.2	120.1	
保 険 料	234	1.1	40	640	1,139										1,820	1.8	1,835	1.7	99.2	
水 道 光 熱 費	205	1.0	43	381	135	200	120								879	0.8	893	0.8	98.4	
消 耗 品 費	641	3.0	601	476	469	545	530								2,621	2.5	3,193	3.0	82.1	
雑 費 そ の 他	2,284	10.9	3,885	2,840	2,491	▲336	2,621								11,500	11.1	12,125	11.3	94.8	
販 管 費 計	20,834	99.1	20,882	20,780	19,625	21,505	18,488								101,280	97.6	100,689	93.5	100.6	
営 業 損 益	189	0.9	▲1,512	▲33	1,389	442	2,154								2,440	2.4	7,049	6.5	34.6	
営 業 外 収 益 計	29	0.1	0	1,290	4		0								1,294	1.2	288	0.3	448.8	
支 払 利 息 ・ 営 業 外 費 用	13	0.1		14		11									25	0.0	85	0.1	29.4	
経 常 損 益 金 額	205	1.0	▲1,512	1,243	1,393	431	2,154								3,709	3.6	7,252	6.7	51.1	
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	7,252	6.7	4,079	3.8	177.8	
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								3,709	3.6	7,252	6.7	51.1	

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	248,928
固 定 費 ・ 年 換 算	243,073
変 動 費 ・ 年 換 算	
固 定 費 / 売 上 高	97.6%
変 動 費 / 売 上 高	
損 益 分 岐 点	243,073



# 部門別損益計算書

0181 有限会社 しえあーど

自 令和元年 8月 1日 至 令和元年 8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	金額	構成比部門比
障害福祉収入	612	14,354,538	69.5			12,509,315	100.0	87.1	1,845,223	23.4	12.9		
介護収入	613	6,038,184	29.3						6,038,184	76.6	100.0		
その他収入	614	248,500	1.2	248,500	100.0	100.0							
【純売上高】		20,641,222	100.0	248,500	100.0	1.2	12,509,315	100.0	60.6	7,883,407	100.0	38.2	
【売上総損益金額】		20,641,222	100.0	248,500	100.0	1.2	12,509,315	100.0	60.6	7,883,407	100.0	38.2	
給与手当	832	9,440,162	45.7	1,000,000	402.4	10.6	3,219,837	25.7	34.1	5,220,325	66.2	55.3	
雑給	833	3,694,189	17.9				2,496,257	20.0	67.6	1,197,932	15.2	32.4	
賞与引当金繰入	838	1,000,000	4.8	1,000,000	402.4	100.0							
法定福利費	836	1,667,040	8.1	1,667,040	670.8	100.0							
福利厚生費	837	197,219	1.0	139,698	56.2	70.8	2,479	0.0	1.3	55,042	0.7	27.9	
旅費交通費	842	147,586	0.7	98,666	39.7	66.9	4,600	0.0	3.1	44,320	0.6	30.0	
通交信	843	69,867	0.3	13,290	5.3	19.0	6,838	0.1	9.8	49,739	0.6	71.2	
交際費	844	51,880	0.3	51,880	20.9	100.0							
減価償却費	845	404,000	2.0	404,000	162.6	100.0							
賃借料	846	514,280	2.5	352,940	142.0	68.6				161,340	2.0	31.4	
修繕費	848	48,600	0.2	35,640	14.3	73.3	12,960	0.1	26.7				
水道光熱費	849	120,368	0.6	1,053	0.4	0.9	102,133	0.8	84.9	17,182	0.2	14.3	
燃料費	851	153,124	0.7	148,794	59.9	97.2	350	0.0	0.2	3,980	0.1	2.6	
消耗品費	852	530,487	2.6	390,108	157.0	73.5	34,304	0.3	6.5	106,075	1.3	20.0	
租税公課	853	4,950	0.0	4,950	2.0	100.0							
事務用品費	856	52,556	0.3	30,823	12.4	58.6	18,448	0.1	35.1	3,285	0.0	6.3	
新聞図書費	861	4,194	0.0				4,194	0.0	100.0				
雑費	869	387,025	1.9	376,670	151.6	97.3	7,699	0.1	2.0	2,656	0.0	0.7	
【販売費及び一般管理費】		18,487,527	89.6	5,715,552	***.*	30.9	5,910,099	47.2	32.0	6,861,876	87.0	37.1	
【営業損益金額】		2,153,695	10.4	▲5,467,052	***.*	▲253.8	6,599,216	52.8	306.4	1,021,531	13.0	47.4	
受取利息	911	50	0.0	50	0.0	100.0							
【営業外収益】		50	0.0	50	0.0	100.0							
【経常損益金額】		2,153,745	10.4	▲5,467,002	***.*	▲253.8	6,599,216	52.8	306.4	1,021,531	13.0	47.4	
※共通費配賦※				▲5,467,002	***.*		3,353,571	26.8		2,113,431	26.8		
【配賦後経常損益金額】		2,153,745	10.4				3,245,645	25.9	150.7	▲1,091,900	▲13.9	▲50.7	
【税引前当期純損益金額】		2,153,745	10.4				3,245,645	25.9	150.7	▲1,091,900	▲13.9	▲50.7	
【当期純損益金額】		2,153,745	10.4				3,245,645	25.9	150.7	▲1,091,900	▲13.9	▲50.7	

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 至令和元年 8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
障害福祉収入	612	72,670,378	70.1				62,660,902	100.0	86.2	10,009,476	25.1	13.8			
介護収入	613	29,739,792	28.7							29,739,792	74.7	100.0			
その他収入	614	1,309,700	1.3	1,227,500	100.0	93.7				82,200	0.2	6.3			
[純売上高]		103,719,870	100.0	1,227,500	100.0	1.2	62,660,902	100.0	60.4	39,831,468	100.0	38.4			
[売上総損益金額]		103,719,870	100.0	1,227,500	100.0	1.2	62,660,902	100.0	60.4	39,831,468	100.0	38.4			
給与手当	832	46,853,694	45.2	5,000,000	407.3	10.7	16,504,763	26.3	35.2	25,348,931	63.6	54.1			
雑給	833	19,728,640	19.0				12,819,510	20.5	65.0	6,909,130	17.3	35.0			
賞与	834	5,801,000	5.6				2,856,000	4.6	49.2	2,945,000	7.4	50.8			
賞与引当金繰入	838	1,000,000	1.0	1,000,000	81.5	100.0									
法定福利生費	836	9,402,640	9.1	9,402,640	766.0	100.0									
福利厚生費	837	1,084,414	1.0	962,874	78.4	88.8	17,410	0.0	1.6	104,130	0.3	9.6			
旅費交通費	842	1,003,563	1.0	740,170	60.3	73.8	36,710	0.1	3.7	226,683	0.6	22.6			
通信費	843	586,092	0.6	123,669	10.1	21.1	148,830	0.2	25.4	313,593	0.8	53.5			
交際費	844	509,261	0.5	504,776	41.1	99.1	2,635	0.0	0.5	1,850	0.0	0.4			
減価償却費	845	2,020,000	1.9	2,020,000	164.6	100.0									
賃借料	846	2,631,400	2.5	1,824,700	148.7	69.3				806,700	2.0	30.7			
保険料	847	1,819,770	1.8	1,750,740	142.6	96.2				69,030	0.2	3.8			
修繕費	848	1,206,256	1.2	1,141,456	93.0	94.6	64,800	0.1	5.4						
水道光熱費	849	878,900	0.8	191,529	15.6	21.8	597,223	1.0	68.0	90,148	0.2	10.3			
水燃料	851	754,014	0.7	739,592	60.3	98.1	1,997	0.0	0.3	12,425	0.0	1.6			
消耗品費	852	2,621,114	2.5	2,059,085	167.7	78.6	134,025	0.2	5.1	428,004	1.1	16.3			
租税公課	853	370,350	0.4	370,350	30.2	100.0									
事務用品費	856	309,310	0.3	137,280	11.2	44.4	129,200	0.2	41.8	42,830	0.1	13.8			
広告宣伝費	857	90,000	0.1	90,000	7.3	100.0									
支払手数料	858	941,301	0.9							941,301	2.4	100.0			
諸年会費	859	43,600	0.0	43,600	3.6	100.0									
新聞図書費	861	22,050	0.0	1,080	0.1	4.9	20,970	0.0	95.1						
研修費	865	62,476	0.1	62,476	5.1	100.0									
雑費	869	1,540,395	1.5	1,486,547	121.1	96.5	38,495	0.1	2.5	15,353	0.0	1.0			
[販売費及び一般管理費]		101,280,240	97.6	29,652,564	***.*	29.3	33,372,568	53.3	33.0	38,255,108	96.0	37.8			
【営業損益金額】		2,439,630	2.4	▲28,425,064	***.*	***.*	29,288,334	46.7	***.*	1,576,360	4.0	64.6			
受取利息	911	56	0.0	56	0.0	100.0									
受取配当金	912	2,388	0.0	2,388	0.2	100.0									
雑収入	914	1,291,400	1.2	476,400	38.8	36.9				815,000	2.0	63.1			
[営業外収益]		1,293,844	1.2	478,844	39.0	37.0				815,000	2.0	63.0			
支払利息割引料	921	24,900	0.0	24,900	2.0	100.0									
[営業外費用]		24,900	0.0	24,900	2.0	100.0									
【経常損益金額】		3,708,574	3.6	▲27,971,120	***.*	▲754.2	29,288,334	46.7	789.7	2,391,360	6.0	64.5			
※共通費配賦※				▲27,971,120	***.*		17,133,583	27.3		10,837,537	27.2				
【配賦後経常損益金額】		3,708,574	3.6				12,154,751	19.4	327.7	▲8,446,177	▲21.2	▲227.7			
【税引前当期純損益金額】		3,708,574	3.6				12,154,751	19.4	327.7	▲8,446,177	▲21.2	▲227.7			
【当期純損益金額】		3,708,574	3.6				12,154,751	19.4	327.7	▲8,446,177	▲21.2	▲227.7			