

# 試算表送付のご案内

（有）しえあーど 御中

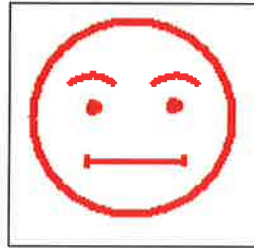
拝啓 貴社益々のご清栄のこととお喜び申し上げます。  
さて、試算表を同封しましたのでご検討ください。敬具

記

|     |   |
|-----|---|
| 5 年 | 月 |
| 11  |   |

## ◎売上

|      | 当月         | (前年)       | (対比)    |
|------|------------|------------|---------|
| 当月   | 24,595 千円  | 24,766 千円  | 99.3 %  |
| 当期累計 | 198,509 千円 | 196,156 千円 | 101.2 % |

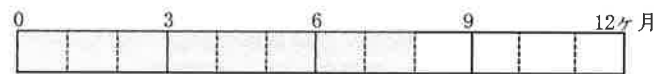


## ◎利益

|      | 当月         | (前年)     |
|------|------------|----------|
| 当月   | 546 千円     | 1,661 千円 |
| 当期累計 | ▲ 1,458 千円 | 5,758 千円 |



経過月数



売上達成率

(前期年額=100%)



令和5年12月21日

合計残高試算表（貸借対照表）

令和 5年11月30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          | 112,372    | 211,476    | 248,900     | 74,948     | 0.1  |
|            | 鴻池現金        | 44,154     | 20,000     | 18,630      | 45,524     | 0.0  |
|            | きつず現金       | 61,502     | 208,350    | 167,492     | 102,360    | 0.1  |
|            | (現金)        | 218,028    | 439,826    | 435,022     | 222,832    | 0.2  |
|            | 郵便貯金 2      | 663,308    | 10,000,000 | 9,432,523   | 1,230,785  | 0.9  |
|            | 郵便貯金        | 515,209    | 148,005    | 413,580     | 249,634    | 0.2  |
|            | 尼信普通        | 15,678,035 | 26,857,320 | 23,853,691  | 18,681,664 | 13.3 |
|            | 尼信普通 2      | 25         |            |             | 25         | 0.0  |
|            | (流動性預金)     | 16,856,577 | 37,005,325 | 33,699,794  | 20,162,108 | 14.4 |
|            | 定期預金        | 1,000,000  |            |             | 1,000,000  | 0.7  |
|            | (固定性預金)     | 1,000,000  |            |             | 1,000,000  | 0.7  |
|            | (預金)        | 17,856,577 | 37,005,325 | 33,699,794  | 21,162,108 | 15.1 |
|            | [現金預金]      | 18,074,605 | 37,445,151 | 34,134,816  | 21,384,940 | 15.3 |
|            | 売掛金         | 51,161,904 | 24,374,292 | 25,354,913  | 50,181,283 | 35.8 |
|            | [営業債権]      | 51,161,904 | 24,374,292 | 25,354,913  | 50,181,283 | 35.8 |
|            | 短期貸付金       | 180,000    |            | 20,000      | 160,000    | 0.1  |
|            | 仮払金         | 279,115    | 78,694     | 79,369      | 278,440    | 0.2  |
|            | 未収入金        | 154,190    |            |             | 154,190    | 0.1  |
|            | [その他流動資産]   | 613,305    | 78,694     | 99,369      | 592,630    | 0.4  |
|            | 【流動資産】      | 69,849,814 | 61,898,137 | 59,589,098  | 72,158,853 | 51.5 |
| 固定資産       | 建物          | 31,594,259 |            |             | 31,594,259 | 22.5 |
|            | 建物附属設備      | 5,633,193  |            |             | 5,633,193  | 4.0  |
|            | 構築物         | 1          |            |             | 1          | 0.0  |
|            | 車両運搬具       | 3,380,166  |            |             | 3,380,166  | 2.4  |
|            | 工具器具備品      | 977,323    |            |             | 977,323    | 0.7  |
|            | 減価償却累計額     | 2,958,900  |            | 422,700     | 3,381,600  | 2.4  |
|            | [有形固定資産]    | 38,626,042 |            | 422,700     | 38,203,342 | 27.2 |
|            | 出資金         | 100,000    |            |             | 100,000    | 0.1  |
|            | 敷金          | 12,257,700 |            |             | 12,257,700 | 8.7  |
|            | 建築協力金       | 17,534,070 |            | 55,600      | 17,478,470 | 12.5 |
| [投資その他の資産] | 29,891,770  |            | 55,600     | 29,836,170  | 21.3       |      |
| 【固定資産】     | 68,517,812  |            | 478,300    | 68,039,512  | 48.5       |      |
| 【資産の部】     | 138,367,626 | 61,898,137 | 60,067,398 | 140,198,365 | 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       | 短期借入金       |            |            | 1,000,000   | 1,000,000  | 0.7       |
|            | 未払金         | 20,439,056 | 15,694,177 | 15,182,058  | 19,926,937 | 14.2      |
|            | 預り金         | 1,028,906  | 1,098,006  | 1,072,242   | 1,003,142  | 0.7       |
|            | 賞与引当金       | 4,500,000  |            | 1,500,000   | 6,000,000  | 4.3       |
|            | 【流動負債】      | 25,967,962 | 16,792,183 | 18,754,300  | 27,930,079 | 19.9      |
|            | 長期借入金       | 40,905,000 | 658,000    |             | 40,247,000 | 28.7      |
|            | 長期未払金       | 3,468,960  | 19,710     |             | 3,449,250  | 2.5       |
|            | 【固定負債】      | 44,373,960 | 677,710    |             | 43,696,250 | 31.2      |
|            | 【負債の部】      | 70,341,922 | 17,469,893 | 18,754,300  | 71,626,329 | 51.1      |
|            | 純資産の部       | 資本金        | 3,000,000  |             |            | 3,000,000 |
| 利益準備金      |             | 750,000    |            |             | 750,000    | 0.5       |
| 【繰越利益剰余金】  |             | 64,275,704 |            | 546,332     | 64,822,036 | 46.2      |
| (当期純損益金額)  |             | ▲2,004,605 |            | 546,332     | ▲1,458,273 | ▲1.0      |
| (その他利益剰余金) |             | 64,275,704 |            | 546,332     | 64,822,036 | 46.2      |
| [利益剰余金]    |             | 65,025,704 |            | 546,332     | 65,572,036 | 46.8      |
| 【株主資本】     |             | 68,025,704 |            | 546,332     | 68,572,036 | 48.9      |
| 【純資産の部】    | 68,025,704  |            | 546,332    | 68,572,036  | 48.9       |           |
| 【負債・純資産の部】 | 138,367,626 | 17,469,893 | 19,300,632 | 140,198,365 | 100.0      |           |

合計残高試算表（損益計算書）

自 令和 5年 4月 1日 至 令和 5年11月30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      |      |
|-------------------------|----------------------------|-------------|------------|------------|-------------|------------|------|
| 純<br>売<br>上<br>高        | 障 害 福 祉 収 入                | 109,196,585 |            | 14,934,947 | 124,131,532 | 62.5       |      |
|                         | 介 護 収 入                    | 63,109,475  |            | 9,435,975  | 72,545,450  | 36.5       |      |
|                         | そ の 他 収 入                  | 1,050,000   |            | 150,000    | 1,200,000   | 0.6        |      |
|                         | カ フ ェ 売 上                  | 557,384     |            | 74,792     | 632,176     | 0.3        |      |
|                         | ( 純 売 上 高 )                | 173,913,444 |            | 24,595,714 | 198,509,158 | 100.0      |      |
|                         | カ フ ェ 仕 入                  | 357,276     | 37,275     |            | 394,551     | 0.2        |      |
|                         | ( 売 上 原 価 )                | 357,276     | 37,275     |            | 394,551     | 0.2        |      |
|                         | [ 売 上 総 損 益 金 額 ]          | 173,556,168 | 24,558,439 |            | 198,114,607 | 99.8       |      |
|                         | 業<br>売<br>費<br>及<br>損<br>び | 給 与 手 当     | 67,700,081 | 9,417,410  |             | 77,117,491 | 38.8 |
|                         |                            | 雑 給         | 45,013,029 | 5,764,648  |             | 50,777,677 | 25.6 |
| 賞 与                     |                            | 7,725,000   |            |            | 7,725,000   | 3.9        |      |
| 賞 与 引 当 金 繰 入           |                            | 4,500,000   | 1,500,000  |            | 6,000,000   | 3.0        |      |
| 法 定 福 利 費               |                            | 18,855,990  | 5,550,658  | 2,309,385  | 22,097,263  | 11.1       |      |
| 福 利 厚 生 費               |                            | 1,694,823   | 143,018    |            | 1,837,841   | 0.9        |      |
| リ ー ス 料                 |                            | 909,370     | 129,910    |            | 1,039,280   | 0.5        |      |
| 旅 費 交 通 費               |                            | 1,171,460   | 85,450     |            | 1,256,910   | 0.6        |      |
| 通 信 費                   |                            | 1,965,621   | 260,940    |            | 2,226,561   | 1.1        |      |
| 交 際 費                   |                            | 540,803     | 195,578    |            | 736,381     | 0.4        |      |
| 益<br>管<br>理<br>費        | 減 価 償 却 費                  | 2,958,900   | 422,700    |            | 3,381,600   | 1.7        |      |
|                         | 賃 借 料                      | 8,531,622   | 1,271,770  | 59,000     | 9,744,392   | 4.9        |      |
|                         | 保 険 料                      | 1,735,220   | 47,440     |            | 1,782,660   | 0.9        |      |
|                         | 修 繕 費                      | 1,097,590   | 341,400    |            | 1,438,990   | 0.7        |      |
|                         | 水 道 光 熱 費                  | 1,338,403   | 216,786    |            | 1,555,189   | 0.8        |      |
|                         | 燃 料 費                      | 1,418,860   | 157,309    |            | 1,576,169   | 0.8        |      |
|                         | 消 耗 品 費                    | 4,735,141   | 509,671    |            | 5,244,812   | 2.6        |      |
|                         | 租 税 公 課                    | 561,800     | 4,500      |            | 566,300     | 0.3        |      |
|                         | 事 務 用 品 費                  | 220,588     | 17,320     |            | 237,908     | 0.1        |      |
|                         | 広 告 宣 伝 費                  | 22,000      |            |            | 22,000      | 0.0        |      |
| 営<br>業<br>外<br>損<br>益   | 新 聞 図 書 費                  | 49,035      | 4,900      |            | 53,935      | 0.0        |      |
|                         | 雑 費                        | 3,113,713   | 307,704    |            | 3,421,417   | 1.7        |      |
|                         | [ 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 ]    | 175,859,049 | 23,980,727 |            | 199,839,776 | 100.7      |      |
|                         | 【 営 業 損 益 金 額 】            | ▲2,302,881  | 577,712    |            | ▲1,725,169  | ▲0.9       |      |
|                         | 受 取 利 息                    | 90          |            |            | 90          | 0.0        |      |
|                         | 受 取 配 当 金                  | 1,592       |            |            | 1,592       | 0.0        |      |
|                         | 雑 収 入                      | 577,386     |            | 6,752      | 584,138     | 0.3        |      |
|                         | [ 営 業 外 収 益 ]              | 579,068     |            | 6,752      | 585,820     | 0.3        |      |
|                         | 支 払 利 息 割 引 料              | 280,792     | 38,132     |            | 318,924     | 0.2        |      |
|                         | [ 営 業 外 費 用 ]              | 280,792     | 38,132     |            | 318,924     | 0.2        |      |
| 【 営 業 外 損 益 】           | 298,276                    |             | 31,380     | 266,896    | 0.1         |            |      |
| 【 経 常 損 益 金 額 】         | ▲2,004,605                 | 546,332     |            | ▲1,458,273 | ▲0.7        |            |      |
| 【 税 引 前 当 期 純 損 益 金 額 】 | ▲2,004,605                 | 546,332     |            | ▲1,458,273 | ▲0.7        |            |      |
| 【 当 期 純 損 益 金 額 】       | ▲2,004,605                 | 546,332     |            | ▲1,458,273 | ▲0.7        |            |      |
| 【 合 計 】                 |                            | 26,970,851  | 26,970,851 |            |             |            |      |

# 総合財務諸表Ⅱ

0181 有限会社 しえあーど

自 令和 5年 4月 1日 至 令和 5年11月30日

## 1 損益の推移および前年同月との比較表

単位：千円

| 科 目                 | 前 期 月 平 均 |       | 4 月 績  | 5 月 績  | 6 月 績  | 7 月 績  | 8 月 績  | 9 月 績  | 10 月 績 | 11 月 績 | 12 月 績 | 1 月 績  | 2 月 績  | 3 月 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   |       |       |
| 純 売 上 高             | 24,353    | 100   | 24,003 | 25,352 | 24,691 | 24,958 | 24,775 | 24,627 | 25,504 | 24,595 |        |        |        |        |         | 198,509 | 100         | 196,156 | 100   | 101.2 |
| 前 期 純 売 上 高         | 21,921    | 100   | 23,925 | 22,921 | 25,064 | 24,565 | 25,277 | 24,402 | 25,234 | 24,766 | 23,917 | 22,842 | 22,605 | 26,722 | 196,156 | 100     | 172,555     | 100     | 113.7 |       |
| 仕 入 高               | 57        | 0.2   | 21     | 92     | 21     | 50     | 41     | 64     | 65     | 37     |        |        |        |        | 394     | 0.2     | 525         | 0.3     | 75.1  |       |
| 製 造 原 価             |           |       |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |             |         |       |       |
| 材 料 費               |           |       |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |             |         |       |       |
| 材 料 棚 卸 増 減         |           |       |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |             |         |       |       |
| 外 注 費               |           |       |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |             |         |       |       |
| 労 務 費               |           |       |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |             |         |       |       |
| 製 造 経 費             |           |       |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |             |         |       |       |
| 仕 掛 品 棚 卸 増 減       |           |       |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |             |         |       |       |
| 期 末 棚 卸 高           |           |       |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |             |         |       |       |
| 売 上 原 価 計           | 57        | 0.2   | 21     | 92     | 21     | 50     | 41     | 64     | 65     | 37     |        |        |        |        | 394     | 0.2     | 525         | 0.3     | 75.1  |       |
| 前 期 売 上 原 価 計       | 47        | 0.2   | 8      | 75     | 25     | 57     | 119    | 112    | 28     | 97     | 16     | 91     | 26     | 33     | 525     | 0.3     | 228         | 0.1     | 230.0 |       |
| 売 上 総 損 益 金 額       | 24,296    | 99.8  | 23,981 | 25,260 | 24,670 | 24,908 | 24,733 | 24,562 | 25,439 | 24,558 |        |        |        |        | 198,114 | 99.8    | 195,631     | 99.7    | 101.3 |       |
| 前 期 売 上 総 損 益 金 額   | 21,874    | 99.8  | 23,917 | 22,845 | 25,039 | 24,507 | 25,157 | 24,289 | 25,205 | 24,668 | 23,901 | 22,751 | 22,579 | 26,688 | 195,631 | 99.7    | 172,327     | 99.9    | 113.5 |       |
| 販 売 費               |           |       |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |             |         |       |       |
| 役 員 報 酬 ・ 給 与 ・ 補 給 | 15,005    | 61.6  | 15,442 | 16,424 | 16,280 | 16,306 | 16,282 | 16,281 | 15,694 | 15,182 |        |        |        |        | 127,895 | 64.4    | 122,198     | 62.3    | 104.7 |       |
| そ の 他 の 人 件 費       | 4,548     | 18.7  | 3,670  | 4,906  | 4,275  | 5,819  | 3,995  | 6,209  | 3,898  | 4,884  |        |        |        |        | 37,660  | 19.0    | 32,790      | 16.7    | 114.9 |       |
| 交 通 費               | 156       | 0.6   | 225    | 169    | 142    | 148    | 137    | 158    | 188    | 85     |        |        |        |        | 1,256   | 0.6     | 1,266       | 0.6     | 99.2  |       |
| 通 信 費               | 239       | 1.0   | 289    | 312    | 275    | 277    | 259    | 236    | 313    | 260    |        |        |        |        | 2,226   | 1.1     | 1,888       | 1.0     | 117.9 |       |
| 交 際 費               | 90        | 0.4   | 9      | 119    | 32     |        | 113    | 64     | 201    | 195    |        |        |        |        | 736     | 0.4     | 760         | 0.4     | 96.8  |       |
| 広 告 宣 伝 費           | 25        | 0.1   |        |        |        |        |        | 22     |        |        |        |        |        |        | 22      | 0.0     | 343         | 0.2     | 6.4   |       |
| そ の 他               | 3,936     | 16.2  | 4,581  | 3,761  | 3,873  | 3,918  | 3,302  | 4,175  | 3,056  | 3,372  |        |        |        |        | 30,042  | 15.1    | 30,649      | 15.6    | 98.0  |       |
| 販 管 費 計             | 24,002    | 98.6  | 24,219 | 25,694 | 24,881 | 26,470 | 24,091 | 27,148 | 23,352 | 23,980 |        |        |        |        | 199,839 | 100     | 189,898     | 96.8    | 105.2 |       |
| 営 業 損 益 金 額         | 293       | 1.2   | ▲238   | ▲434   | ▲211   | ▲1,562 | 642    | ▲2,586 | 2,086  | 577    |        |        |        |        | ▲1,725  | ▲0.9    | 5,733       | 2.9     |       |       |
| 前 期 営 業 損 益 金 額     | ▲989      | ▲4.5  | ▲320   | ▲1,831 | 1,466  | ▲341   | 2,419  | 55     | 2,590  | 1,693  | ▲1,251 | 95     | ▲464   | ▲592   | 5,733   | 2.9     | ▲7,206      | ▲4.2    |       |       |
| 営 業 外 収 益 計         | 109       | 0.5   | 50     | 98     | 2      | 200    |        | 88     | 140    | 6      |        |        |        |        | 585     | 0.3     | 295         | 0.2     | 198.3 |       |
| 支 払 利 息             | 32        | 0.1   | 26     | 56     | 41     | 39     | 39     | 39     | 37     | 38     |        |        |        |        | 318     | 0.2     | 270         | 0.1     | 117.9 |       |
| そ の 他 の 営 業 外 費 用   |           |       |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |             |         |       |       |
| 経 常 損 益 金 額         | 370       | 1.5   | ▲214   | ▲392   | ▲250   | ▲1,402 | 602    | ▲2,537 | 2,190  | 546    |        |        |        |        | ▲1,458  | ▲0.7    | 5,758       | 2.9     |       |       |
| 前 期 経 常 損 益 金 額     | ▲377      | ▲1.7  | ▲179   | ▲1,871 | 1,435  | ▲369   | 2,452  | 71     | 2,558  | 1,661  | ▲1,255 | 139    | ▲421   | 224    | 5,758   | 2.9     | 242         | 0.1     | ****  |       |

【年間累計平均】

## 2 財産の推移および資金の運用状況

単位：千円

| 科 目               | 前 期 末   |       | 当 期     |         |         |       | 資 金 の 運 用 |                 | 科 目       | 前 期 末  |        | 当 期    |        |        |       | 資 金 の 運 用 |       |
|-------------------|---------|-------|---------|---------|---------|-------|-----------|-----------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-----------|-------|
|                   | 金 額     | 構 成 比 | 9 月 末   | 10 月 末  | 11 月 末  | 構 成 比 | 資金の源泉     | 資金の使途           |           | 金 額    | 構 成 比  | 9 月 末  | 10 月 末 | 11 月 末 | 構 成 比 | 資金の源泉     | 資金の使途 |
| 現 金 預 金 計         | 19,745  | 14.3  | 16,440  | 18,074  | 21,384  | 15.3  |           | 1,639           | 支 払 手 形   |        |        |        |        |        |       |           |       |
| 営 業 債 権 計         | 49,203  | 35.6  | 49,978  | 51,161  | 50,181  | 35.8  |           | 977             | 買 掛 金     |        |        |        |        |        |       |           |       |
| 有 価 証 券           |         |       |         |         |         |       |           |                 | 短 期 借 入 金 |        |        |        | 1,000  | 0.7    | 1,000 |           |       |
| 棚 卸 資 産 計         |         |       |         |         |         |       |           |                 | 未 払 金     | 20,263 | 14.7   | 21,026 | 20,439 | 14.2   |       | 336       |       |
| そ の 他 の 流 動 資 産 計 | 1,358   | 1.0   | 542     | 613     | 592     | 0.4   | 765       | 流 動 負 債 計       | 22,581    | 16.3   | 25,069 | 25,967 | 19.9   | 5,348  |       |           |       |
| 流 動 資 産 計         | 70,307  | 50.9  | 66,960  | 69,849  | 72,158  | 51.5  | 1,851     | 長 期 借 入 金       | 45,511    | 32.9   | 41,563 | 40,905 | 28.7   |        | 5,264 |           |       |
| 有 形 固 定 資 産 計     | 37,286  | 27.0  | 39,048  | 38,626  | 38,203  | 27.2  | 916       | 固 定 負 債 計       | 45,511    | 32.9   | 45,051 | 44,373 | 31.2   |        | 1,814 |           |       |
| 無 形 固 定 資 産 計     |         |       |         |         |         |       |           | 負 債 の 部 合 計     | 68,092    | 49.3   | 70,121 | 70,341 | 51.1   | 3,534  |       |           |       |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 計 | 30,527  | 22.1  | 29,947  | 29,891  | 29,836  | 21.3  | 691       | 株 主 資 本         | 70,030    | 50.7   | 65,835 | 68,025 | 48.9   |        | 1,458 |           |       |
| 固 定 資 産 計         | 67,814  | 49.1  | 68,996  | 68,517  | 68,039  | 48.5  | 224       | 評 価 ・ 換 算 差 額 等 |           |        |        |        |        |        |       |           |       |
| 繰 延 資 産 計         |         |       |         |         |         |       |           | 新 株 子 約 権       |           |        |        |        |        |        |       |           |       |
| 資 産 の 部 合 計       | 138,122 | 100.0 | 135,957 | 138,367 | 140,198 | 100.0 | 2,075     | 純 資 産 の 部 合 計   | 70,030    | 50.7   | 65,835 | 68,025 | 48.9   |        | 1,458 |           |       |

## 3 経営分析表

(同月比較) 千円/人

| 従 業 員 1 人 当 り 分 析 値   | 前 期     | 当 期     |
|-----------------------|---------|---------|
| 売 上 高                 | 196,156 | 198,509 |
| 売 上 総 利 益             | 195,631 | 198,114 |
| 経 常 利 益               | 5,758   | ▲1,458  |
| 人 件 費                 | 154,989 | 165,555 |
| 加 工 高 (中 小 企 業 庁 方 式) | 195,631 | 198,114 |
| 付 加 価 値 (日 銀 方 式)     | 173,934 | 178,108 |

%

| 比 率 分 析                 | 前 期   | 当 期   |
|-------------------------|-------|-------|
| 流 動 比 率                 | 307.7 | 258.4 |
| 当 座 比 率                 | 303.8 | 256.2 |
| 売 上 債 権 対 買 入 債 務       | ↑     | ↑     |
| 現 預 金 対 借 入 金           | 48.4  | 51.8  |
| 固 定 資 産 と 自 己 資 本 の 割 合 | 97.7  | 99.2  |
| 自 己 資 本 比 率             | 49.7  | 48.9  |

回/年

| 回 転 率 の 分 析   | 前 期  | 当 期  |
|---------------|------|------|
| 現 金 預 金 回 転 率 | 12.6 | 13.9 |
| 売 上 債 権 回 転 率 | 5.9  | 5.9  |
| 棚 卸 資 産 回 転 率 | ↑    | ↑    |
| 流 動 資 産 回 転 率 | 4.0  | 4.1  |
| 買 入 債 務 回 転 率 |      |      |
| 流 動 負 債 回 転 率 | 12.3 | 10.7 |

推定棚卸による利益の試算

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       |         |

損益分岐点の計算

千円/年

|               |         |
|---------------|---------|
| 売 上 高 ・ 年 換 算 | 297,763 |
| 固 定 費         | 299,359 |
| 変 動 費         | 591     |
| 固 定 費 / 売 上 高 | 100.5%  |
| 変 動 費 / 売 上 高 | 0.2%    |
| 損 益 分 岐 点     | 299,955 |

部門別損益計算書

0181 有限会社 しえあーど

自 令和 5年11月 1日 至 令和 5年11月30日

単位： 円

| 勘定科目         | 科C  | 総合計        |       | 共通費<br>0   |        | 本部<br>1    |            | きつず<br>2 |           | カフェ<br>3   |        |        |        |       |
|--------------|-----|------------|-------|------------|--------|------------|------------|----------|-----------|------------|--------|--------|--------|-------|
|              |     | 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 | 14,934,947 | 60.7  |            |        | 12,446,510 | 100.0      | 83.3     | 2,488,437 | 20.9       | 16.7   |        |        |       |
| 介護収入         | 613 | 9,435,975  | 38.4  |            |        |            |            |          | 9,435,975 | 79.1       | 100.0  |        |        |       |
| その他収入        | 614 | 150,000    | 0.6   | 150,000    | 100.0  | 100.0      |            |          |           |            |        |        |        |       |
| カフェ売上        | 615 | 74,792     | 0.3   |            |        |            |            |          |           |            |        | 74,792 | 100.0  |       |
| [純売上高]       |     | 24,595,714 | 100.0 | 150,000    | 100.0  | 0.6        | 12,446,510 | 100.0    | 50.6      | 11,924,412 | 100.0  | 48.5   | 74,792 | 100.0 |
| カフェ仕入        | 712 | 37,275     | 0.2   |            |        |            |            |          |           |            |        | 37,275 | 49.8   |       |
| [売上原価]       |     | 37,275     | 0.2   |            |        |            |            |          |           |            |        | 37,275 | 49.8   |       |
| [売上総損益金額]    |     | 24,558,439 | 99.8  | 150,000    | 100.0  | 0.6        | 12,446,510 | 100.0    | 50.7      | 11,924,412 | 100.0  | 48.6   | 37,517 | 50.2  |
| 給与手当         | 832 | 9,417,410  | 38.3  | 1,000,000  | 666.7  | 10.6       | 3,405,515  | 27.4     | 36.2      | 5,011,895  | 42.0   | 53.2   |        |       |
| 雑収入          | 833 | 5,764,648  | 23.4  |            |        |            | 2,362,514  | 19.0     | 41.0      | 3,402,134  | 28.5   | 59.0   |        |       |
| 賞与引当金繰入      | 838 | 1,500,000  | 6.1   | 1,500,000  | ***.*  | 100.0      |            |          |           |            |        |        |        |       |
| 法定福利費        | 836 | 3,241,273  | 13.2  | 3,241,273  | ***.*  | 100.0      |            |          |           |            |        |        |        |       |
| 福利厚生費        | 837 | 143,018    | 0.6   | 142,284    | 94.9   | 99.5       |            |          |           | 734        | 0.0    | 0.5    |        |       |
| リース料         | 841 | 129,910    | 0.5   | 129,910    | 86.6   | 100.0      |            |          |           |            |        |        |        |       |
| 旅費交通費        | 842 | 85,450     | 0.3   | 2,830      | 1.9    | 3.3        | 10,680     | 0.1      | 12.5      | 69,990     | 0.6    | 81.9   | 1,950  | 2.6   |
| 通信費          | 843 | 260,940    | 1.1   | 28,154     | 18.8   | 10.8       | 43,389     | 0.3      | 16.6      | 189,397    | 1.6    | 72.6   |        |       |
| 交際費          | 844 | 195,578    | 0.8   | 195,578    | 130.4  | 100.0      |            |          |           |            |        |        |        |       |
| 減価償却         | 845 | 422,700    | 1.7   | 422,700    | 281.8  | 100.0      |            |          |           |            |        |        |        |       |
| 賃借料          | 846 | 1,212,770  | 4.9   | 338,400    | 225.6  | 27.9       |            |          |           | 874,370    | 7.3    | 72.1   |        |       |
| 保険料          | 847 | 47,440     | 0.2   | 47,440     | 31.6   | 100.0      |            |          |           |            |        |        |        |       |
| 修繕費          | 848 | 341,400    | 1.4   | 304,000    | 202.7  | 89.0       | 13,200     | 0.1      | 3.9       | 24,200     | 0.2    | 7.1    |        |       |
| 水道光熱費        | 849 | 216,786    | 0.9   |            |        |            | 140,264    | 1.1      | 64.7      | 76,522     | 0.6    | 35.3   |        |       |
| 燃費           | 851 | 157,309    | 0.6   | 151,954    | 101.3  | 96.6       |            |          |           | 5,355      | 0.0    | 3.4    |        |       |
| 消耗品費         | 852 | 509,671    | 2.1   | 340,640    | 227.1  | 66.8       | 84,924     | 0.7      | 16.7      | 84,107     | 0.7    | 16.5   |        |       |
| 租税公課         | 853 | 4,500      | 0.0   | 4,500      | 3.0    | 100.0      |            |          |           |            |        |        |        |       |
| 事務用品費        | 856 | 17,320     | 0.1   | 17,320     | 11.5   | 100.0      |            |          |           |            |        |        |        |       |
| 新聞図書費        | 861 | 4,900      | 0.0   |            |        |            | 4,900      | 0.0      | 100.0     |            |        |        |        |       |
| 雑費           | 869 | 307,704    | 1.3   | 266,662    | 177.8  | 86.7       | 11,113     | 0.1      | 3.6       | 24,467     | 0.2    | 8.0    | 5,462  | 7.3   |
| [販売費及び一般管理費] |     | 23,980,727 | 97.5  | 8,133,645  | ***.*  | 33.9       | 6,076,499  | 48.8     | 25.3      | 9,763,171  | 81.9   | 40.7   | 7,412  | 9.9   |
| 【営業損益金額】     |     | 577,712    | 2.3   | ▲7,983,645 | ***.*  | ***.*      | 6,370,011  | 51.2     | ***.*     | 2,161,241  | 18.1   | 374.1  | 30,105 | 40.3  |
| 雑収入          | 914 | 6,752      | 0.0   | 6,752      | 4.5    | 100.0      |            |          |           |            |        |        |        |       |
| [営業外収益]      |     | 6,752      | 0.0   | 6,752      | 4.5    | 100.0      |            |          |           |            |        |        |        |       |
| 支払利息割引料      | 921 | 38,132     | 0.2   | 38,132     | 25.4   | 100.0      |            |          |           |            |        |        |        |       |
| [営業外費用]      |     | 38,132     | 0.2   | 38,132     | 25.4   | 100.0      |            |          |           |            |        |        |        |       |
| 【経常損益金額】     |     | 546,332    | 2.2   | ▲8,015,025 | ***.*  | ***.*      | 6,370,011  | 51.2     | ***.*     | 2,161,241  | 18.1   | 395.6  | 30,105 | 40.3  |
| ※共通費配賦※      |     |            |       | ▲8,015,025 | ***.*  | ***.*      | 4,093,365  | 32.9     |           | 3,921,660  | 32.9   |        |        |       |
| 【配賦後経常損益金額】  |     | 546,332    | 2.2   |            |        |            | 2,276,646  | 18.3     | 416.7     | ▲1,760,419 | ▲14.8  | ▲322.2 | 30,105 | 40.3  |
| 【税引前当期純損益金額】 |     | 546,332    | 2.2   |            |        |            | 2,276,646  | 18.3     | 416.7     | ▲1,760,419 | ▲14.8  | ▲322.2 | 30,105 | 40.3  |
| 【当期純損益金額】    |     | 546,332    | 2.2   |            |        |            | 2,276,646  | 18.3     | 416.7     | ▲1,760,419 | ▲14.8  | ▲322.2 | 30,105 | 40.3  |



部門別損益計算書

0181 有限会社 しえあーど

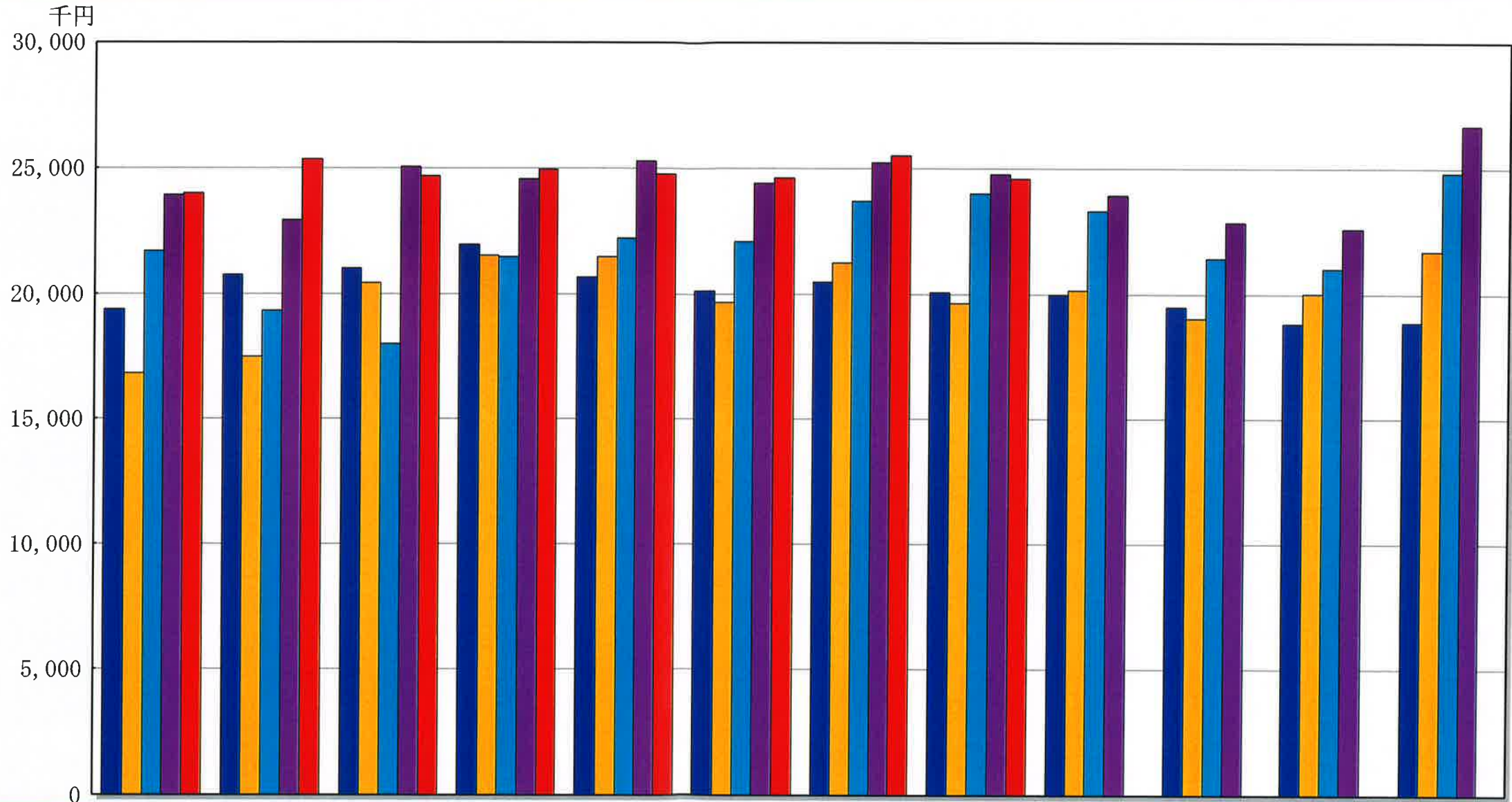
自 令和 5年 4月 1日 至 令和 5年11月30日  
単位： 円

| 勘定科目         | 科C  | 総合計         |       | 共通費0        |        | 本部1         |             | きつず2  |            | カフェ3        |        |         |         |
|--------------|-----|-------------|-------|-------------|--------|-------------|-------------|-------|------------|-------------|--------|---------|---------|
|              |     | 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 | 124,131,532 | 62.5  |             |        | 102,089,405 | 100.0       | 82.2  | 22,042,127 | 23.3        | 17.8   |         |         |
| 介護収入         | 613 | 72,545,450  | 36.5  |             |        |             |             |       | 72,545,450 | 76.7        | 100.0  |         |         |
| その他の収入       | 614 | 1,200,000   | 0.6   | 1,200,000   | 100.0  | 100.0       |             |       |            |             |        |         |         |
| カフェ売上        | 615 | 632,176     | 0.3   |             |        |             |             |       |            |             |        | 632,176 | 100.0   |
| 〔純売上高〕       |     | 198,509,158 | 100.0 | 1,200,000   | 100.0  | 0.6         | 102,089,405 | 100.0 | 51.4       | 94,587,577  | 100.0  | 47.6    | 632,176 |
| カフェ仕入        | 712 | 394,551     | 0.2   |             |        |             |             |       |            |             |        | 394,551 | 62.4    |
| 〔売上原価〕       |     | 394,551     | 0.2   |             |        |             |             |       |            |             |        | 394,551 | 62.4    |
| 〔売上総損益金額〕    |     | 198,114,607 | 99.8  | 1,200,000   | 100.0  | 0.6         | 102,089,405 | 100.0 | 51.5       | 94,587,577  | 100.0  | 47.7    | 237,625 |
| 給与手当         | 832 | 77,117,491  | 38.8  | 8,000,000   | 666.7  | 10.4        | 26,191,989  | 25.7  | 34.0       | 42,925,502  | 45.4   | 55.7    |         |
| 雑給           | 833 | 50,777,677  | 25.6  |             |        |             | 21,141,854  | 20.7  | 41.6       | 29,635,823  | 31.3   | 58.4    |         |
| 賞与           | 834 | 7,725,000   | 3.9   |             |        |             | 2,785,000   | 2.7   | 36.1       | 4,940,000   | 5.2    | 63.9    |         |
| 賞与引当金繰入      | 838 | 6,000,000   | 3.0   | 6,000,000   | 500.0  | 100.0       |             |       |            |             |        |         |         |
| 法定福利費        | 836 | 22,097,263  | 11.1  | 22,097,263  | ***.*  | 100.0       |             |       |            |             |        |         |         |
| 福利厚生費        | 837 | 1,837,841   | 0.9   | 1,563,069   | 130.3  | 85.0        | 240,241     | 0.2   | 13.1       | 34,531      | 0.0    | 1.9     |         |
| リース料         | 841 | 1,039,280   | 0.5   | 1,039,280   | 86.6   | 100.0       |             |       |            |             |        |         |         |
| 旅費交通費        | 842 | 1,256,910   | 0.6   | 148,930     | 12.4   | 11.8        | 102,140     | 0.1   | 8.1        | 1,002,790   | 1.1    | 79.8    | 3,050   |
| 通信費          | 843 | 2,226,561   | 1.1   | 269,604     | 22.5   | 12.1        | 284,866     | 0.3   | 12.8       | 1,670,511   | 1.8    | 75.0    | 1,580   |
| 交際費          | 844 | 736,381     | 0.4   | 712,829     | 59.4   | 96.8        |             |       |            | 23,552      | 0.0    | 3.2     |         |
| 減価償却         | 845 | 3,381,600   | 1.7   | 3,381,600   | 281.8  | 100.0       |             |       |            |             |        |         |         |
| 貸借料          | 846 | 9,744,392   | 4.9   | 2,833,452   | 236.1  | 29.1        |             |       |            | 6,910,940   | 7.3    | 70.9    |         |
| 保険料          | 847 | 1,782,660   | 0.9   | 1,545,610   | 128.8  | 86.7        | 153,760     | 0.2   | 8.6        | 83,290      | 0.1    | 4.7     |         |
| 修繕費          | 848 | 1,438,990   | 0.7   | 1,135,390   | 94.6   | 78.9        | 92,400      | 0.1   | 6.4        | 211,200     | 0.2    | 14.7    |         |
| 水道光熱費        | 849 | 1,555,189   | 0.8   |             |        |             | 911,567     | 0.9   | 58.6       | 643,622     | 0.7    | 41.4    |         |
| 燃費           | 851 | 1,576,169   | 0.8   | 1,409,473   | 117.5  | 89.4        | 4,000       | 0.0   | 0.3        | 162,696     | 0.2    | 10.3    |         |
| 消耗品費         | 852 | 5,244,812   | 2.6   | 3,558,412   | 296.5  | 67.8        | 876,476     | 0.9   | 16.7       | 599,239     | 0.6    | 11.4    | 210,685 |
| 租税公課         | 853 | 566,300     | 0.3   | 565,000     | 47.1   | 99.8        |             |       |            | 1,300       | 0.0    | 0.2     |         |
| 事務用品費        | 856 | 237,908     | 0.1   | 237,908     | 19.8   | 100.0       |             |       |            |             |        |         |         |
| 広告宣伝費        | 857 | 22,000      | 0.0   | 22,000      | 1.8    | 100.0       |             |       |            |             |        |         |         |
| 新聞図書費        | 861 | 53,935      | 0.0   | 11,660      | 1.0    | 21.6        | 38,195      | 0.0   | 70.8       | 4,080       | 0.0    | 7.6     |         |
| 雑費           | 869 | 3,421,417   | 1.7   | 3,297,057   | 274.8  | 96.4        | 76,382      | 0.1   | 2.2        | 37,847      | 0.0    | 1.1     | 10,131  |
| 〔販売費及び一般管理費〕 |     | 199,839,776 | 100.7 | 57,828,537  | ***.*  | 28.9        | 52,898,870  | 51.8  | 26.5       | 88,886,923  | 94.0   | 44.5    | 225,446 |
| 【営業損益金額】     |     | ▲1,725,169  | ▲0.9  | ▲56,628,537 | ***.*  | ***.*       | 49,190,535  | 48.2  | ***.*      | 5,700,654   | 6.0    | ▲330.4  | 12,179  |
| 受取利息         | 911 | 90          | 0.0   | 90          | 0.0    | 100.0       |             |       |            |             |        |         |         |
| 受取配当金        | 912 | 1,592       | 0.0   | 1,592       | 0.1    | 100.0       |             |       |            |             |        |         |         |
| 雑収入          | 914 | 584,138     | 0.3   | 536,138     | 44.7   | 91.8        |             |       |            | 48,000      | 0.1    | 8.2     |         |
| 〔営業外収益〕      |     | 585,820     | 0.3   | 537,820     | 44.8   | 91.8        |             |       |            | 48,000      | 0.1    | 8.2     |         |
| 支払利息割引料      | 921 | 318,924     | 0.2   | 318,924     | 26.6   | 100.0       |             |       |            |             |        |         |         |
| 〔営業外費用〕      |     | 318,924     | 0.2   | 318,924     | 26.6   | 100.0       |             |       |            |             |        |         |         |
| 【経常損益金額】     |     | ▲1,458,273  | ▲0.7  | ▲56,409,641 | ***.*  | ***.*       | 49,190,535  | 48.2  | ***.*      | 5,748,654   | 6.1    | ▲394.2  | 12,179  |
| ※共通費配賦※      |     |             |       | ▲56,409,641 | ***.*  |             | 29,195,345  | 28.6  |            | 27,214,296  | 28.8   |         |         |
| 【配賦後経常損益金額】  |     | ▲1,458,273  | ▲0.7  |             |        |             | 19,995,190  | 19.6  | ***.*      | ▲21,465,642 | ▲22.7  | ***.*   | 12,179  |
| 【税引前当期純損益金額】 |     | ▲1,458,273  | ▲0.7  |             |        |             | 19,995,190  | 19.6  | ***.*      | ▲21,465,642 | ▲22.7  | ***.*   | 12,179  |
| 【当期純損益金額】    |     | ▲1,458,273  | ▲0.7  |             |        |             | 19,995,190  | 19.6  | ***.*      | ▲21,465,642 | ▲22.7  | ***.*   | 12,179  |

# 売上高五期比較グラフ

0181 有限会社 しえあーど

令和 5年 4月～令和 5年11月



| 売上高         | 4月     | 5月     | 6月     | 7月     | 8月     | 9月     | 10月    | 11月    | 12月    | 1月     | 2月     | 3月     |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 5. 4~ 5. 11 | 24,003 | 25,352 | 24,691 | 24,958 | 24,775 | 24,627 | 25,504 | 24,595 |        |        |        |        |
| 4. 4~ 5. 3  | 23,925 | 22,921 | 25,064 | 24,565 | 25,277 | 24,402 | 25,234 | 24,766 | 23,917 | 22,842 | 22,605 | 26,686 |
| 3. 4~ 4. 3  | 21,713 | 19,331 | 18,004 | 21,482 | 22,221 | 22,097 | 23,687 | 24,016 | 23,304 | 21,410 | 21,011 | 24,809 |
| 2. 4~ 3. 3  | 16,805 | 17,480 | 20,418 | 21,524 | 21,474 | 19,664 | 21,238 | 19,628 | 20,145 | 19,011 | 20,011 | 21,690 |
| 31. 4~ 2. 3 | 19,369 | 20,747 | 21,014 | 21,946 | 20,641 | 20,120 | 20,462 | 20,074 | 19,969 | 19,483 | 18,811 | 18,873 |

(単位：千円)