

月次決算報告書

2018年10月

〇〇〇〇〇株式会社

プロ・ビジョン株式会社

福岡県福岡市
中央区大宮1-5-30 3F

TEL : 092-525-6630

FAX : 092-525-6867

MAIL : provision@p-vision.net

URL : www.p-vision.net

月次決算報告書

2018年10月

〇〇〇〇〇株式会社

プロ・ビジョン株式会社

福岡県福岡市
中央区大宮1-5-30 3F

TEL : 092-525-6630

FAX : 092-525-6867

MAIL : provision@p-vision.net

URL : www.p-vision.net

コメントシート

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2019年03月31日

月度	問題点	改善方法	目標	その他備考
4月	売上総利益は72,176千円で、売上総利益率は31.5%となっており、前年に比べ0.6%高く、売上総利益の額は△33,722千円減少しています。	当期の売上高は229,379千円で、前年に比べ△113,638千円減少し、対前年比-33.1%となっています。販売本数を増やすようにしましょう。	今月の販売本数は、〇〇本を目標。	
5月				
6月				
7月				
8月				
9月				
10月				
11月				
12月				
1月				
2月				
3月				

特記事項

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2019年03月31日

月度	問題点	改善点	次回訪問時指導事項	その他備考
4月	売上総利益は72,176千円で、売上総利益率は31.5%となっており、前年に比べ0.6%高く、売上総利益の額は△33,722千円減少しています。	当期の売上高は229,379千円で、前年に比べ△113,638千円減少し、対前年比-33.1%となっています。販売本数を増やすようにしましょう。	今月の販売本数は、〇〇本を目標。	
5月				
6月				
7月				
8月				
9月				
10月				
11月				
12月				
1月				
2月				
3月				

月次推移貸借対照表

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

7カ月経過

単位:千円

勘 定 科 目		期首残高	構成比	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	構成比	期首比較 10月増減額	
資 流 動 資 産	現金・預金合計	105,713	50.8	102,681	100,365	99,757	97,513	95,108	104,800	110,294						45.9	4,580	
	受取手形				2,000	5,000	5,000	3,500										
	その他売上債権	28,515	13.7	36,397	40,808	43,248	47,933	41,534	45,243	48,354						20.1	19,839	
	売上債権合計	28,515	13.7	36,397	42,808	48,248	52,933	45,034	45,243	48,354						20.1	19,839	
	有価証券合計																	
	商品	1,301	0.6	1,301	1,301	1,301	1,301	1,301	1,301	1,301	1,301						0.5	
	その他棚卸資産	704	0.3	704	704	704	704	704	704	704	704						0.3	
	棚卸資産合計	2,005	1.0	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005						0.8	
	立替金	49	0.0	215	205	196	186	176	166	156							0.1	107
	未収収益	300	0.1	300	300	300	300	300	300	300	300						0.1	
	仮払消費税	362	0.2	1,208	2,541	3,735	4,630	5,766	6,915	8,372							3.5	8,009
	他流動資産合計	712	0.3	1,723	3,047	4,230	5,116	6,242	7,380	8,828							3.7	8,116
	流動資産合計	136,945	65.9	142,806	148,225	154,240	157,567	148,389	159,429	169,481							70.5	32,536
の 固 定 資 産	建物	34,153	16.4	34,153	34,153	34,153	34,153	34,153	34,153	34,153							14.2	
	附属設備	653	0.3	653	653	653	653	653	653	653							0.3	
	機械装置	1,536	0.7	1,536	1,536	1,536	1,536	1,536	1,536	1,536							0.6	
	車両運搬具	3,193	1.5	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193							1.3	
	工具器具備品	546	0.3	546	546	546	546	546	546	546							0.2	
	一括償却資産	60	0.0	60	60	60	60	60	60	60	60						0.0	
	土地	25,000	12.0	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000						10.4	
	有形固定資産計	65,142	31.3	65,142	65,142	65,142	65,142	65,142	65,142	65,142	65,142						27.1	
	電話加入権	150	0.1	150	150	150	150	150	150	150	150						0.1	
	ソフトウェア	300	0.1	300	300	300	300	300	300	300	300						0.1	
	無形固定資産計	450	0.2	450	450	450	450	450	450	450	450						0.2	
	投資有価証券	3,000	1.4	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000						1.2	
	その他投資資産	2,400	1.2	2,400	2,400	2,400	2,400	2,400	2,400	2,400	2,400						1.0	
	投資その他の資産合計	5,400	2.6	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400						2.2	
	固定資産合計	70,992	34.1	70,992	70,992	70,992	70,992	70,992	70,992	70,992	70,992						29.5	
繰延資産合計																		
資産合計	207,937	100.0	213,798	219,216	225,232	228,559	219,380	230,421	240,473							100.0	32,536	
の 負 債	支払手形	4,000	1.9	6,000	8,000	8,000	13,000	6,000	5,500	6,500							2.7	2,500
	買掛金	105,775	50.9	103,565	105,798	107,543	101,412	93,391	97,774	101,816							42.3	△3,959
	仕入債務合計	109,775	52.8	109,565	113,798	115,543	114,412	99,391	103,274	108,316							45.0	△1,459
	短期借入金	1,000	0.5	2,000	2,000	2,500	2,500	2,000	2,000	2,000							0.8	1,000
	未払法人税等	△3,000	-1.4	△3,000	△4,900	△4,900	△4,900	△4,900	△1,400	△1,400							-0.6	1,600
	未払事業税等	△1,900	-0.9	△1,900	△1,900	△1,900	△1,900	△1,900	△1,900	△1,900	△1,900						-0.8	
	未払消費税等	2,170	1.0	2,170														△2,170
	預り金	1,182	0.6	1,401	1,619	1,838	1,205	1,424	1,643	1,862							0.8	680
	割引手形	800	0.4	800	800	800	800	800	800	800							0.3	
	仮受消費税	△136	-0.1	1,145	2,829	4,279	5,744	7,225	8,819	10,368							4.3	10,504
	他流動負債合計	116	0.1	2,616	448	2,617	3,449	4,650	9,962	11,730							4.9	11,614
	流動負債合計	109,890	52.8	112,181	114,246	118,160	117,861	104,041	113,236	120,046							49.9	10,155
	の 固 定 負 債	長期借入金	9,920	4.8	9,478	9,036	8,593	8,150	7,707	7,263	6,819						2.8	△3,101
固定負債合計		9,920	4.8	9,478	9,036	8,593	8,150	7,707	7,263	6,819						2.8	△3,101	
負債合計	119,810	57.6	121,659	123,282	126,754	126,012	111,748	120,499	126,864							52.8	7,054	
純 資 産 の 部	株主資本	10,000	4.8	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000						4.2		
	新株式申込証拠金合計																	
	資本剰余金合計	5,000	2.4	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000						2.1		
	利益剰余金合計	73,127	35.2	77,139	80,935	83,479	87,548	92,633	94,922	98,608						41.0	25,481	
	自己株式合計																	
	自己株式申込証拠金																	
	株主資本合計	88,127	42.4	92,139	95,935	98,479	102,548	107,633	109,922	113,608						47.2	25,481	
評価・換算差額等合計																		
新株予約権合計																		
純資産合計	88,127	42.4	92,139	95,935	98,479	102,548	107,633	109,922	113,608						47.2	25,481		
負債・純資産合計	207,937	100.0	213,798	219,216	225,232	228,559	219,380	230,421	240,473						100.0	32,536		

月次推移損益計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

7ヶ月経過

単位:千円

勘定科目	月平均			4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	実績累計		
	前々期	前期	当期															
営業 高上 売	売上高	26,262	28,387	30,467	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752						213,268	
	売上高合計	26,262	28,387	30,467	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752						213,268	
	前期売上高				24,730	29,371	28,265	31,251	27,480	28,337	29,275	24,825	26,933	31,535	30,636	27,868		198,709
	前期首棚卸高																	
	仕入高	19,184	18,452	17,033	16,570	20,155	18,088	15,507	17,272	14,490	17,152							119,234
	当期製品製造原価	1,388	3,924	3,935	2,323	2,965	2,623	4,658	2,959	7,206	4,808							27,543
	期末棚卸高																	
	売上原価	20,572	22,376	20,968	18,893	23,120	20,711	20,166	20,231	21,696	21,960							146,778
	売上総損益金額	5,690	6,011	9,499	8,231	8,083	8,110	11,105	9,924	10,246	10,792							66,491
	(売上総利益率)	(21.7%)	(21.2%)	(31.2%)	(30.3%)	(25.9%)	(28.1%)	(35.5%)	(32.9%)	(32.1%)	(33.0%)							(31.2%)
前期売上総利益				4,842	4,621	6,215	7,511	4,644	6,258	7,985	8,465	10,790	8,835	8,179	9,157		42,076	
営業 費 損 益	役員報酬	800	800	817	820	800	820	820	820	820							5,720	
	給料手当	1,064	1,064	1,714	1,641	1,833	1,608	1,506	1,798	1,853	1,760						11,999	
	賞与	464	464	464				3,245									3,245	
	法定福利費	199	201	183	171	171	171	171	194	200	200						1,279	
	福利厚生費	19	21	21	4	2	11		114	5	12						148	
	採用教育費																	
	(人件費計)	2,545	2,550	3,199	2,636	2,807	2,611	5,743	2,926	2,878	2,791							22,392
	荷造運賃	416	419	420	341	339	371	382	401	497	611							2,941
	広告宣伝費	54	599	530			1,332				2,381							3,713
	交際費	64	73	86	73	95	88	46	52		247							601
	旅費交通費	177	177	156	126	132	132	132	291	133	144							1,090
	通信費	113	113	115	40	152	173	127	46	153	112							804
	消耗品費	21	20	26	45		85	18		23	8							179
	事務用品費	9	12	13	16		10	12	24	32								93
	修繕費	19	19	17	81			30			10							120
水道光熱費	102	102	101	73	91	112	87	105	79	156							704	
支払手数料	50	54	50	50	51	50	50	50	50	52							351	
車両費	110	110	110	84	85	88	76	255	99	82							769	
地代家賃	440	426	426	426	426	426	246	606	426	426							2,980	
リース料	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17							117	
保険料	23	46	46	46	46	46	46	46	46	46							322	
租税公課	25	25	27	140	25	5	5		8	3							186	
減価償却費	228																	
販売管理費計	4,412	4,761	5,338	4,194	4,266	5,545	7,015	4,819	4,440	7,086							37,364	
営業損益金額	1,278	1,250	4,161	4,037	3,817	2,565	4,090	5,105	5,806	3,707							29,127	
営業外収益合計		1	1		1			1	4								6	
営業外費用合計	96	35	21	25	22	21	21	21	20	20							150	
経常損益金額	1,182	1,216	4,140	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	5,790	3,687							28,983	
前期経常損益				1,435	867	1,156	883	492	2,469	1,207	4,822	2,906	4,604	3,857	5,100		8,510	

1人当たりの月次推移損益計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

7ヵ月経過

単位:千円

勘定科目	月平均			4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	実績累計		
	前々期	前期	当期															
営業 高 上 売	売上高	5,252	5,677	6,093	5,425	6,241	5,764	6,254	6,031	6,388	6,550						42,654	
	売上高合計	5,252	5,677	6,093	5,425	6,241	5,764	6,254	6,031	6,388	6,550						42,654	
	前期売上高				4,946	5,874	5,653	6,250	5,496	5,667	5,855	4,965	5,387	6,307	6,127	5,574	39,742	
	期首棚卸高																	
	仕入高	3,837	3,690	3,407	3,314	4,031	3,618	3,101	3,454	2,898	3,430						23,847	
	当期製品製造原価	278	785	787	465	593	525	932	592	1,441	962							5,509
	期末棚卸高																	
	売上原価	4,114	4,475	4,194	3,779	4,624	4,142	4,033	4,046	4,339	4,392							29,356
	売上総損益金額	1,138	1,202	1,900	1,646	1,617	1,622	2,221	1,985	2,049	2,158							13,298
	(売上総利益率)	(21.7%)	(21.2%)	(31.2%)	(30.3%)	(25.9%)	(28.1%)	(35.5%)	(32.9%)	(32.1%)	(33.0%)							(31.2%)
前期売上総利益				968	924	1,243	1,502	929	1,252	1,597	1,693	2,158	1,767	1,636	1,831	8,415	8,415	
業 常 販 費	役員報酬	160	160	163	164	160	164	164	164	164	164						1,144	
	給料手当	213	213	343	328	367	322	301	360	371	352						2,400	
	賞与	93	93	93			649										649	
	法定福利費	40	40	37	34	34	34	34	39	40	40						256	
	福利厚生費	4	4	4	1		2		23	1	2						30	
	採用教育費																	
	(人件費計)	509	510	640	527	561	522	1,149	585	576	558							4,478
	荷造運賃	83	84	84	68	68	74	76	80	99	122							588
	広告宣伝費	11	120	106			266				476							743
	交際費	13	15	17	15	19	18	9	10		49							120
旅費交通費	35	35	31	25	26	26	26	58	27	29							218	
通信費	23	23	23	8	30	35	25	9	31	22							161	
損 び	消耗品費	4	4	5	9		17	4		5	2						36	
	事務用品費	2	2	3	3		2	2	5	6							19	
	修繕費	4	4	3	16			6			2						24	
	水道光熱費	20	20	20	15	18	22	17	21	16	31						141	
	支払手数料	10	11	10	10	10	10	10	10	10	10						70	
	車両費	22	22	22	17	17	18	15	51	20	16						154	
	地代家賃	88	85	85	85	85	85	49	121	85	85						596	
	リース料	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3						23	
	保険料	5	9	9	9	9	9	9	9	9	9						64	
	租税公課	5	5	5	28	5	1	1		2	1						37	
益 管 理 費	減価償却費	46																
	販売管理費計	882	952	1,068	839	853	1,109	1,403	964	888	1,417						7,473	
	営業損益金額	256	250	832	807	763	513	818	1,021	1,161	741						5,825	
	営業外収益合計									1							1	
	営業外費用合計	19	7	4	5	4	4	4	4	4	4						30	
	経常損益金額	236	243	828	802	759	509	814	1,017	1,158	737						5,797	
	前期経常損益				287	173	231	177	98	494	241	964	581	921	771	1,020	1,702	

月次推移原価報告書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

7ヵ月経過

単位: 千円

勘定科目	月平均			4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	実績累計
	前々期	前期	当期													
材料費	期首材料棚卸高															
	材料仕入高	279	2,826	2,826	1,516	2,205	1,818	3,224	2,186	5,797	3,039					19,785
	期末材料															
	材料費合計	279	2,826	2,826	1,516	2,205	1,818	3,224	2,186	5,797	3,039					19,785
	給料手当	268	268	278	280	268	280	280	280	280	280					1,948
労務費	賞与	93	93	93				650								650
	法定福利費	45	45	45	44	44	44	44	49	44	44					313
	福利厚生費	3	3	3		3	2	16		1						21
	労務費合計	408	408	419	324	314	326	990	329	325	324					2,931
当期経費	外注加工費	175	407	407	171	176	162	170	181	844	1,143					2,847
	旅費交通費	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7					52
	通信費	4	34	34	34	22	31	42	33	31	43					237
	消耗品費	19	29	29	32	45	10	49	12	11	43					202
	消耗工具費	6	6	6			31			14						45
	修繕費	12	12	12	52		29									81
	水道光熱費	217	43	43	33	43	57	25	59	25	56					299
	減価償却費	108														
	地代家賃	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110					767
	賃借料	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43					298
原価	製造経費合計	701	690	690	483	447	480	444	444	1,085	1,445					4,828
	総製造費用	1,388	3,924	3,935	2,323	2,965	2,623	4,658	2,959	7,206	4,808					27,543
	期首仕掛品															
	期首半製品															
	合計	1,388	3,924	3,935	2,323	2,965	2,623	4,658	2,959	7,206	4,808					27,543
	期末仕掛品															
	期末半製品															
	当期製品製造原価	1,388	3,924	3,935	2,323	2,965	2,623	4,658	2,959	7,206	4,808					27,543

月次変動損益計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

7ヵ月経過

単位:千円

勘定科目	月平均			4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	実績累計		
	前々期	前期	当期															
売上高	売上高	26,262	28,387	30,467	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752						213,268	
	売上高計	26,262	28,387	30,467	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752						213,268	
変動費	前期売上高				24,730	29,371	28,265	31,251	27,480	28,337	29,275	24,825	26,933	31,535	30,636	27,868	198,709	
	仕入高	19,184	18,452	17,033	16,570	20,155	18,088	15,507	17,272	14,490	17,152						119,234	
	期首材料棚卸高																	
	材料仕入高	279	2,826	2,826	1,516	2,205	1,818	3,224	2,186	5,797	3,039						19,785	
	期末材料																	
	その他変動費	175	407	407	171	176	162	170	181	844	1,143							2,847
	期末棚卸高																	
変動費計	19,638	21,685	20,267	18,258	22,536	20,068	18,901	19,639	21,130	21,334							141,866	
粗利益	6,624	6,702	10,200	8,867	8,668	8,753	12,370	10,516	10,812	11,418							71,403	
(粗利益率)	(25.2%)	(23.6%)	(33.5%)	(32.7%)	(27.8%)	(30.4%)	(39.6%)	(34.9%)	(33.8%)	(34.9%)							(33.5%)	
前期粗利益				5,421	5,249	6,846	8,763	5,223	6,812	8,599	9,030	12,325	9,355	8,927	9,802		46,914	
人件費	役員報酬	800	800	817	820	800	820	820	820	820	820						5,720	
	給料手当	1,332	1,332	1,992	1,921	2,101	1,888	1,786	2,078	2,133	2,040						13,947	
	賞与	556	556	556				3,895									3,895	
	法定福利費	244	246	227	215	215	215	215	244	244	244						1,592	
	福利厚生費	22	24	24	4	5	12	16	114	6	12						169	
	人件費計	2,954	2,958	3,618	2,960	3,121	2,936	6,733	3,256	3,203	3,115							25,324
	荷造運賃	416	419	420	341	339	371	382	401	497	611							2,941
	交際費	64	73	86	73	95	88	46	52		247							601
	旅費交通費	185	185	163	134	140	139	140	298	140	151							1,142
	通信費	117	147	149	75	174	204	169	79	185	156							1,041
	消耗品費	40	49	54	77	45	96	67	12	34	51							381
	事務用品費	9	12	13	16		10	12	24	32								93
	修繕費	30	30	29	133		29	30			10							201
	水道光熱費	319	144	143	107	135	169	112	164	104	213							1,003
	支払手数料	50	54	50	50	51	50	50	50	50	52							351
車両費	110	110	110	84	85	88	76	255	99	82							769	
地代家賃	550	535	535	535	535	535	355	715	535	535							3,747	
リース料	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17							117	
保険料	23	46	46	46	46	46	46	46	46	46							322	
租税公課	25	25	27	140	25	5	5		8	3							186	
減価償却費	336																	
雑収入																		
消耗工具費	6	6	6			31			14								45	
貸借料	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43							298	
期首仕掛品																		
その他経費																		
経費計	2,338	1,896	1,891	1,869	1,730	1,919	1,547	2,155	1,803	2,216							13,239	
支払利息	95	35	21	25	22	21	21	21	20	20							150	
割引料	1																	
受取利息	△	△1	△1						△1	△4							△5	
受取配当金	△	△	△		△1												△1	
金利計	96	34	21	25	21	21	21	19	16	20							144	
採用教育費																		
広告宣伝費	54	599	530			1,332				2,381							3,713	
戦略費計	54	599	530			1,332				2,381							3,713	
固定費計	5,442	5,486	6,060	4,855	4,872	6,209	8,301	5,430	5,022	7,732							42,420	
経常利益	1,182	1,216	4,140	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	5,790	3,687							28,983	
前期経常利益				1,435	867	1,156	883	492	2,469	1,207	4,822	2,906	4,604	3,857	5,100		8,510	

1人当たりの月次変動損益計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

7カ月経過

単位:千円

勘定科目	月平均			4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	実績累計	
	前々期	前期	当期														
売上高	5,252	5,677	6,093	5,425	6,241	5,764	6,254	6,031	6,388	6,550							42,654
売上高計	5,252	5,677	6,093	5,425	6,241	5,764	6,254	6,031	6,388	6,550							42,654
前期売上高				4,946	5,874	5,653	6,250	5,496	5,667	5,855	4,965	5,387	6,307	6,127	5,574		39,742
仕入高	3,837	3,690	3,407	3,314	4,031	3,618	3,101	3,454	2,898	3,430							23,847
期首材料棚卸高																	
材料仕入高	56	565	565	303	441	364	645	437	1,159	608							3,957
期末材料																	
その他変動費	35	81	81	34	35	32	34	36	169	229							569
期末棚卸高																	
変動費計	3,928	4,337	4,053	3,652	4,507	4,014	3,780	3,928	4,226	4,267							28,373
粗利益	1,325	1,340	2,040	1,773	1,734	1,751	2,474	2,103	2,162	2,284							14,281
(粗利益率)	(25.2%)	(23.6%)	(33.5%)	(32.7%)	(27.8%)	(30.4%)	(39.6%)	(34.9%)	(33.8%)	(34.9%)							(33.5%)
前期粗利益				1,084	1,050	1,369	1,753	1,045	1,362	1,720	1,806	2,465	1,871	1,785	1,960		9,383
役員報酬	160	160	163	164	160	164	164	164	164	164							1,144
給料手当	266	266	398	384	420	378	357	416	427	408							2,789
賞与	111	111	111				779										779
法定福利費	49	49	45	43	43	43	43	49	49	49							318
福利厚生費	4	5	5	1	1	2	3	23	1	2							34
人件費計	591	592	724	592	624	587	1,347	651	641	623							5,065
荷造運賃	83	84	84	68	68	74	76	80	99	122							588
交際費	13	15	17	15	19	18	9	10		49							120
旅費交通費	37	37	33	27	28	28	28	60	28	30							228
通信費	23	29	30	15	35	41	34	16	37	31							208
消耗品費	8	10	11	15	9	19	13	2	7	10							76
事務用品費	2	2	3	3		2	2	5	6								19
修繕費	6	6	6	27		6	6			2							40
水道光熱費	64	29	29	21	27	34	22	33	21	43							201
支払手数料	10	11	10	10	10	10	10	10	10	10							70
車両費	22	22	22	17	17	18	15	51	20	16							154
地代家賃	110	107	107	107	107	107	71	143	107	107							749
リース料	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3							23
保険料	5	9	9	9	9	9	9	9	9	9							64
租税公課	5	5	5	28	5	1	1		2	1							37
減価償却費	67																
雑収入																	
消耗工具費	1	1	1			6			3								9
貸借料	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9							60
期首仕掛品																	
その他経費																	
経費計	468	379	378	374	346	384	309	431	361	443							2,648
支払利息	19	7	4	5	4	4	4	4	4	4							30
割引料																	
受取利息	△	△	△					△	△1								△1
受取配当金	△	△	△		△												△
金利計	19	7	4	5	4	4	4	4	3	4							29
採用教育費																	
広告宣伝費	11	120	106			266				476							743
戦略費計	11	120	106			266				476							743
固定費計	1,088	1,097	1,212	971	974	1,242	1,660	1,086	1,004	1,546							8,484
経常利益	236	243	828	802	759	509	814	1,017	1,158	737							5,797
前期経常利益				287	173	231	177	98	494	241	964	581	921	771	1,020		1,702

月次キャッシュ・フロー計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇〇株式会社 第00期

7か月経過

単位:千円

キャッシュ・フロー項目		月次											合計		
		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月		3月	
営業 キャッシュ・フロー	税引前当期純利益	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	5,790	3,687							28,983
	減価償却費														
	引当金増減額														
	受取利息・受取配当金		△1			△1	△4								△6
	支払利息	25	22	21	21	21	20	20							150
	有価証券売却損益														
	固定資産売却損益														
	固定資産除却損														
	その他非資金項目の増減														
	売上債権の増減額	△7,882	△6,411	△5,440	△4,685	7,900	△209	△3,111							△19,839
	棚卸資産の増減額														
	その他資産の増減額	△166	10	10	10	10	10	10							△107
	仕入債務の増減額	△209	4,233	1,746	△1,131	△15,021	3,883	5,042							△1,459
	割引手形・裏書手形の増減														
	未払金・未払費用の増減														
未払法人税等の増減															
未払消費税等の増減	435	△1,819	256	570	346	445	91							324	
その他負債の増減額	219	219	219	△633	219	219	219							680	
役員賞与の支払額 (小計)	△3,566	48	△644	△1,780	△1,442	10,153	5,958							8,727	
利息及び配当金の受取額		1			1	4								6	
利息の支払額	△25	△22	△21	△21	△21	△20	△20							△150	
法人税等の支払額		△1,900			△	△1								△1,902	
合計	△3,591	△1,873	△666	△1,801	△1,461	10,136	5,938							6,682	
投資 キャッシュ・フロー	定期預金等の払戻														
	固定資産等の売却														
	有価証券売却による収入														
	保険積立金による収入														
	貸付金の回収による収入														
	その他投資等の収入														
	合計														
フリー・キャッシュ・フロー	定期預金等の預入						△2							△2	
	固定資産等の取得														
	有価証券取得による支出														
	保険積立金による支出														
	貸付金による支出														
	その他投資等の支出														
	合計							△2						△2	
フリー・キャッシュ・フロー	△3,591	△1,873	△666	△1,801	△1,461	10,134	5,938							6,680	
財務 キャッシュ・フロー	短期借入れによる収入	1,000		500										1,500	
	長期借入れによる収入														
	株式発行による収入														
	その他財務活動による収入														
	短期借入金の返済による支出					△500								△500	
	長期借入金の返済による支出	△442	△442	△443	△443	△443	△444	△444						△3,101	
	配当金の支払額														
その他財務活動による支出															
合計	558	△442	57	△443	△943	△444	△444						△2,101		
換算差額															
現金及び現金同等物の増加額	△3,032	△2,315	△608	△2,244	△2,405	9,690	5,493							4,578	
現金・現金同等物の繰越残	103,701	100,669	98,353	97,745	95,501	93,096	102,786							103,701	
現金・現金同等物の末残高	100,669	98,353	97,745	95,501	93,096	102,786	108,280							108,280	

合計残高試算表(貸借対照表)

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位:円

勘定科目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比 %
流	現金	60,879,836	7,384,899	4,409,907	63,854,828	26.6
	当座預金	7,847,273	23,804,875	19,251,339	12,400,809	5.2
	普通預金	34,058,912	3,450,000	5,485,044	32,023,868	13.3
	定期預金	2,014,000			2,014,000	0.8
	現金・預金合計	104,800,021	34,639,774	29,146,290	110,293,505	45.9
	受取手形					
	売掛金	45,513,129	27,137,583	24,026,488	48,624,224	20.2
	貸倒引当金(売)	△270,000			△270,000	-0.1
	売上債権合計	45,243,129	27,137,583	24,026,488	48,354,224	20.1
	有価証券合計					
資	商品	1,301,290			1,301,290	0.5
	半製品	291,770			291,770	0.1
	原材料	380,020			380,020	0.2
	仕掛品	32,000			32,000	0.0
	棚卸資産合計	2,005,080			2,005,080	0.8
	立替金	165,979		9,877	156,102	0.1
	未収収益	300,000			300,000	0.1
	仮払消費税	6,914,500	1,457,251		8,371,751	3.5
	他流動資産合計	7,380,479	1,457,251	9,877	8,827,853	3.7
	流動資産合計	159,428,709	63,234,608	53,182,655	169,480,662	70.5
の固	建物	34,153,200			34,153,200	14.2
	附属設備	652,765			652,765	0.3
	機械装置	1,536,394			1,536,394	0.6
	車両運搬具	3,193,104			3,193,104	1.3
	工具器具備品	546,392			546,392	0.2
	一括償却資産	60,000			60,000	0.0
	土地	25,000,000			25,000,000	10.4
	有形固定資産計	65,141,855			65,141,855	27.1
	電話加入権	150,000			150,000	0.1
	ソフトウェア	300,000			300,000	0.1
の資	無形固定資産計	450,000			450,000	0.2
	投資有価証券	3,000,000			3,000,000	1.2
	関係会社株式	500,000			500,000	0.2
	出資金	700,000			700,000	0.3
	関係会社出資金	1,200,000			1,200,000	0.5
	投資その他の資産合計	5,400,000			5,400,000	2.2
	固定資産合計	70,991,855			70,991,855	29.5
	繰延資産合計					
	資産合計	230,420,564	63,234,608	53,182,655	240,472,517	100.0

勘定科目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比 %
流	支払手形	5,500,000	1,500,000	2,500,000	6,500,000	2.7
	買掛金	97,773,803	16,359,446	20,401,504	101,815,861	42.3
	仕入債務合計	103,273,803	17,859,446	22,901,504	108,315,861	45.0
	短期借入金	2,000,000			2,000,000	0.8
	未払法人税等	△1,400,000			△1,400,000	-0.6
	未払事業税等	△1,900,000			△1,900,000	-0.8
	未払消費税等					
	預り金	1,643,013	236,667	455,577	1,861,923	0.8
	割引手形	800,000			800,000	0.3
	仮受消費税	8,819,279		1,548,507	10,367,786	4.3
動	他流動負債合計	9,962,292	236,667	2,004,084	11,729,709	4.9
	流動負債合計	113,236,095	18,096,113	24,905,588	120,045,570	49.9
	長期借入金	7,262,897	444,311		6,818,586	2.8
	固定負債合計	7,262,897	444,311		6,818,586	2.8
	負債合計	120,498,992	18,540,424	24,905,588	126,864,156	52.8
	資本合計	10,000,000			10,000,000	4.2
	新株申込証拠金	10,000,000			10,000,000	4.2
	新株申込証拠金合計					
	資本準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
	資本剰余金合計	5,000,000			5,000,000	2.1
株	利益準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
	別途積立金	2,000,000			2,000,000	0.8
	繰越利益	66,126,946			66,126,946	27.5
	当期純損益金額	21,794,626		3,686,789	25,481,415	10.6
	利益剰余金合計	94,921,572		3,686,789	98,608,361	41.0
	自己株式					
	自己株式合計					
	自己株式申込証拠金					
	自己株式申込証拠金合計					
	株主資本合計	109,921,572		3,686,789	113,608,361	47.2
主	評価・換算差額等合計					
	新株予約権					
	新株予約権合計					
	純資産合計	109,921,572		3,686,789	113,608,361	47.2
	負債・純資産合計	230,420,564	18,540,424	28,592,377	240,472,517	100.0

合計残高試算表(損益計算書)

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位:円

勘定科目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比 %
営業	売上高	180,516,070		32,752,362	213,268,432	100.0
	売上高合計	180,516,070		32,752,362	213,268,432	100.0
	売上高棚卸高					
	売上高仕入高	102,082,235	17,152,160		119,234,395	55.9
	当期製品製造原価	22,735,369	4,808,072		27,543,441	12.9
	期末棚卸高					
	売上原価	124,817,604	21,960,232		146,777,836	68.8
	売上総損益金額	55,698,466		10,792,130	66,490,596	31.2
	役員報酬	4,900,000	820,000		5,720,000	2.7
	給料手当	10,239,669	1,759,792		11,999,461	5.6
賞与	3,245,000			3,245,000	1.5	
法定福利費	1,079,882	243,512	43,945	1,279,449	0.6	
福利厚生費	136,648	11,638		148,286	0.1	
(人件費計)	19,601,199	2,790,997		22,392,196	10.5	
荷造運賃	2,330,479	610,858		2,941,337	1.4	
広告宣伝費	1,332,381	2,380,953		3,713,334	1.7	
交際費	353,983	246,667		600,650	0.3	
旅費交通費	945,936	143,831		1,089,767	0.5	
通信費	691,313	112,481		803,794	0.4	
消耗品費	171,216	8,000		179,216	0.1	
事務用品費	93,206	274		93,480	0.0	
修繕費	110,477	10,000		120,477	0.1	
水道光熱費	547,492	156,413		703,905	0.3	
支払手数料	299,220	51,620		350,840	0.2	
車両費	687,213	82,100		769,313	0.4	
地代家賃	2,554,290	425,715		2,980,005	1.4	
リース料	100,290	16,715		117,005	0.1	
保険料	276,000	46,000		322,000	0.2	
租税公課	183,400	3,000		186,400	0.1	
販売管理費計	30,278,095	7,085,624		37,363,719	17.5	
営業損益金額	25,420,371		3,706,506	29,126,877	13.7	
営業外収益						
受取利息	5,328			5,328	0.0	
受取配当金	625			625	0.0	
小計	5,953			5,953	0.0	
営業外費用						
支払利息	130,110	19,717		149,827	0.1	
小計	130,110	19,717		149,827	0.1	
経常損益金額	25,296,214		3,686,789	28,983,003	13.6	

勘定科目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比 %
特別利益	特別利益					
	小計					
特別損失	特別損失					
	小計					
税引前当期純損益金額		25,296,214		3,686,789	28,983,003	13.6
法人税・住民税及び事業		3,501,588			3,501,588	1.6
当期純損益金額		前月までの損益	当月損失	当月利益	損益累計	
		21,794,626		3,686,789	25,481,415	11.9

勘定科目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比 %
材料	材料仕入高	16,745,529	3,039,048		19,784,577	9.3
	材料費合計	16,745,529	3,039,048		19,784,577	9.3
労務費	給料手当	1,667,600	280,000		1,947,600	0.9
	賞与	650,000			650,000	0.3
	法定福利費	268,870	43,945		312,815	0.1
	福利厚生費	20,910			20,910	0.0
	労務費合計	2,607,380	323,945		2,931,325	1.4
経費	外注加工費	1,703,812	1,142,858		2,846,670	1.3
	旅費交通費	44,574	7,429		52,003	0.0
	通信費	194,297	43,140		237,437	0.1
	消耗品費	158,674	43,246		201,920	0.1
	消耗工具費	45,430			45,430	0.0
	修繕費	80,953			80,953	0.0
	水道光熱費	242,576	56,382		298,958	0.1
	地代家賃	657,144	109,524		766,668	0.4
	賃借料	255,000	42,500		297,500	0.1
	製造経費合計	3,382,460	1,445,079		4,827,539	2.3
総製造費用	22,735,369	4,808,072		27,543,441	12.9	
合計	22,735,369	4,808,072		27,543,441	12.9	
当期製品製造原価		22,735,369	4,808,072		27,543,441	12.9

前期比較貸借対照表

2018年10月31日 現在

単位:千円

〇〇〇〇株式会社 第00期

勘定科目	前 期		当 期		増 減	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増加率
現金	13,039	7.6	63,855	26.6	50,816	389.7
当座預金	37,774	22.0	12,401	5.2	△25,373	-67.2
普通預金	16,500	9.6	32,024	13.3	15,524	94.1
定期預金	2,008	1.2	2,014	0.8	6	0.3
現金・預金合計	69,322	40.3	110,294	45.9	40,972	59.1
受取手形						
売掛金	29,410	17.1	48,624	20.2	19,214	65.3
貸倒引当金(売)	△270	-0.2	△270	-0.1		
売上債権合計	29,140	17.0	48,354	20.1	19,214	65.9
有価証券合計						
商品	1,421	0.8	1,301	0.5	△120	-8.4
半製品	301	0.2	292	0.1	△9	-3.1
原材料	447	0.3	380	0.2	△67	-15.0
仕掛品	36	0.0	32	0.0	△4	-11.1
棚卸資産合計	2,205	1.3	2,005	0.8	△200	-9.1
立替金	126	0.1	156	0.1	30	23.7
未収収益	300	0.2	300	0.1		
仮払消費税	7,826	4.6	8,372	3.5	545	7.0
他流動資産合計	8,253	4.8	8,828	3.7	575	7.0
流動資産合計	108,919	63.4	169,481	70.5	60,562	55.6
建物	22,672	13.2	34,153	14.2	11,482	50.6
附属設備	822	0.5	653	0.3	△169	-20.6
機械装置	2,256	1.3	1,536	0.6	△720	-31.9
車両運搬具	5,287	3.1	3,193	1.3	△2,094	-39.6
工具器具備品	812	0.5	546	0.2	△266	-32.7
一括償却資産	120	0.1	60	0.0	△60	-50.0
土地	25,000	14.5	25,000	10.4		
有形固定資産計	56,969	33.2	65,142	27.1	8,173	14.3
電話加入権	150	0.1	150	0.1		
ソフトウェア	400	0.2	300	0.1	△100	-25.0
無形固定資産計	550	0.3	450	0.2	△100	-18.2
投資有価証券	3,000	1.7	3,000	1.2		
関係会社株式	500	0.3	500	0.2		
出資金	700	0.4	700	0.3		
関係会社出資金	1,200	0.7	1,200	0.5		
投資その他の資産合計	5,400	3.1	5,400	2.2		
固定資産合計	62,919	36.6	70,992	29.5	8,073	12.8
繰延資産合計						
資産合計	171,838	100.0	240,473	100.0	68,634	39.9

勘定科目	前 期		当 期		増 減	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増加率
支払手形	2,500	1.5	6,500	2.7	4,000	160.0
買掛金	76,066	44.3	101,816	42.3	25,749	33.9
仕入債務合計	78,566	45.7	108,316	45.0	29,749	37.9
短期借入金	1,000	0.6	2,000	0.8	1,000	100.0
未払法人税等	△3,800	-2.2	△1,400	-0.6	2,400	-63.2
未払事業税等	1,500	0.9	△1,900	-0.8	△3,400	-226.7
未払消費税等						
預り金	1,689	1.0	1,862	0.8	173	10.2
割引手形	800	0.5	800	0.3		
仮受消費税	9,185	5.3	10,368	4.3	1,183	12.9
他流動負債合計	10,374	6.0	11,730	4.9	1,356	13.1
流動負債合計	88,940	51.8	120,046	49.9	31,105	35.0
長期借入金	11,132	6.5	6,819	2.8	△4,313	-38.7
固定負債合計	11,132	6.5	6,819	2.8	△4,313	-38.7
負債合計	100,072	58.2	126,864	52.8	26,792	26.8
資本金	10,000	5.8	10,000	4.2		
資本金合計	10,000	5.8	10,000	4.2		
新株式申込証拠金						
新株式申込証拠金合計						
資本準備金	5,000	2.9	5,000	2.1		
資本剰余金合計	5,000	2.9	5,000	2.1		
利益準備金	5,000	2.9	5,000	2.1		
別途積立金	2,000	1.2	2,000	0.8		
繰越利益	42,758	24.9	66,127	27.5	23,369	54.7
当期純損益金額	7,008	4.1	25,481	10.6	18,473	263.6
利益剰余金合計	56,766	33.0	98,608	41.0	41,842	73.7
自己株式						
自己株式合計						
自己株式申込証拠金						
自己株式申込証拠金合計						
株主資本合計	71,766	41.8	113,608	47.2	41,842	58.3
評価・換算差額等合計						
新株予約権						
新株予約権合計						
純資産合計	71,766	41.8	113,608	47.2	41,842	58.3
負債・純資産合計	171,838	100.0	240,473	100.0	68,634	39.9

期首比較貸借対照表

2018年10月31日 現在

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位:千円

勘定科目	期首		当期		増減	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増加率
現金	52,328	25.2	63,855	26.6	11,526	22.0
当座預金	24,873	12.0	12,401	5.2	△12,472	-50.1
普通預金	26,500	12.7	32,024	13.3	5,524	20.8
定期預金	2,012	1.0	2,014	0.8	2	0.1
現金・預金合計	105,713	50.8	110,294	45.9	4,580	4.3
受取手形						
売掛金	28,785	13.8	48,624	20.2	19,839	68.9
貸倒引当金(売)	△270	-0.1	△270	-0.1		
売上債権合計	28,515	13.7	48,354	20.1	19,839	69.6
有価証券合計						
商品	1,301	0.6	1,301	0.5		
半製品	292	0.1	292	0.1		
原材料	380	0.2	380	0.2		
仕掛品	32	0.0	32	0.0		
棚卸資産合計	2,005	1.0	2,005	0.8		
立替金	49	0.0	156	0.1	107	216.4
未収収益	300	0.1	300	0.1		
仮払消費税	362	0.2	8,372	3.5	8,009	2210.2
他流動資産合計	712	0.3	8,828	3.7	8,116	1140.3
流動資産合計	136,945	65.9	169,481	70.5	32,536	23.8
建物	34,153	16.4	34,153	14.2		
附属設備	653	0.3	653	0.3		
機械装置	1,536	0.7	1,536	0.6		
車両運搬具	3,193	1.5	3,193	1.3		
工具器具備品	546	0.3	546	0.2		
一括償却資産	60	0.0	60	0.0		
土地	25,000	12.0	25,000	10.4		
有形固定資産計	65,142	31.3	65,142	27.1		
電話加入権	150	0.1	150	0.1		
ソフトウェア	300	0.1	300	0.1		
無形固定資産計	450	0.2	450	0.2		
投資有価証券	3,000	1.4	3,000	1.2		
関係会社株式	500	0.2	500	0.2		
出資金	700	0.3	700	0.3		
関係会社出資金	1,200	0.6	1,200	0.5		
投資その他の資産合計	5,400	2.6	5,400	2.2		
固定資産合計	70,992	34.1	70,992	29.5		
繰延資産合計						
資産合計	207,937	100.0	240,473	100.0	32,536	15.6

勘定科目	期首		当期		増減	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増加率
支払手形	4,000	1.9	6,500	2.7	2,500	62.5
買掛金	105,775	50.9	101,816	42.3	△3,959	-3.7
仕入債務合計	109,775	52.8	108,316	45.0	△1,459	-1.3
短期借入金	1,000	0.5	2,000	0.8	1,000	100.0
未払法人税等	△3,000	-1.4	△1,400	-0.6	1,600	-53.3
未払事業税等	△1,900	-0.9	△1,900	-0.8		
未払消費税等	2,170	1.0			△2,170	-100.0
預り金	1,182	0.6	1,862	0.8	680	57.6
割引手形	800	0.4	800	0.3		
仮受消費税	△136	-0.1	10,368	4.3	10,504	-7728.9
他流動負債合計	116	0.1	11,730	4.9	11,614	10031.4
流動負債合計	109,890	52.8	120,046	49.9	10,155	9.2
長期借入金	9,920	4.8	6,819	2.8	△3,101	-31.3
固定負債合計	9,920	4.8	6,819	2.8	△3,101	-31.3
負債合計	119,810	57.6	126,864	52.8	7,054	5.9
資本金	10,000	4.8	10,000	4.2		
資本金合計	10,000	4.8	10,000	4.2		
新株式申込証拠金						
新株式申込証拠金合計						
資本準備金	5,000	2.4	5,000	2.1		
資本剰余金合計	5,000	2.4	5,000	2.1		
利益準備金	5,000	2.4	5,000	2.1		
別途積立金	2,000	1.0	2,000	0.8		
繰越利益	66,127	31.8	66,127	27.5		
当期純損益金額			25,481	10.6	25,481	
利益剰余金合計	73,127	35.2	98,608	41.0	25,481	34.8
自己株式						
自己株式合計						
自己株式申込証拠金						
自己株式申込証拠金合計						
株主資本合計	88,127	42.4	113,608	47.2	25,481	28.9
評価・換算差額等合計						
新株予約権						
新株予約権合計						
純資産合計	88,127	42.4	113,608	47.2	25,481	28.9
負債・純資産合計	207,937	100.0	240,473	100.0	32,536	15.6

前期比較損益計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

単位:千円

〇〇〇〇株式会社 第00期

勘定科目	前 期		当 期		増 減	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増加率
売上高	198,709	100.0	213,268	100.0	14,559	7.3
売上高合計	198,709	100.0	213,268	100.0	14,559	7.3
売上高棚卸高						
売上高仕入高	129,164	65.0	119,234	55.9	△9,930	-7.7
当期製品製造原価	27,469	13.8	27,543	12.9	74	0.3
期末棚卸高						
売上原価	156,633	78.8	146,778	68.8	△9,855	-6.3
売上総損益金額	42,076	21.2	66,491	31.2	24,415	58.0
役員報酬	5,600	2.8	5,720	2.7	120	2.1
給料手当	7,449	3.7	11,999	5.6	4,551	61.1
賞与	3,245	1.6	3,245	1.5		
法定福利厚生費	1,410	0.7	1,279	0.6	△131	-9.3
福利厚生費	145	0.1	148	0.1	4	2.6
採用教育費						
(人件費計)	17,848	9.0	22,392	10.5	4,544	25.5
荷造運賃	2,931	1.5	2,941	1.4	10	0.3
広告宣伝費	4,190	2.1	3,713	1.7	△476	-11.4
交際費	512	0.3	601	0.3	89	17.3
旅費交通費	1,241	0.6	1,090	0.5	△151	-12.2
通信費	794	0.4	804	0.4	10	1.2
消耗品費	141	0.1	179	0.1	38	27.0
事務用品費	84	0.0	93	0.0	10	11.3
修繕費	130	0.1	120	0.1	△9	-7.0
水道光熱費	712	0.4	704	0.3	△8	-1.1
支払手数料	378	0.2	351	0.2	△27	-7.1
車両費	771	0.4	769	0.4	△1	-0.2
地代家賃	2,980	1.5	2,980	1.4		
リース料	117	0.1	117	0.1		
保険料	322	0.2	322	0.2		
租税公課	178	0.1	186	0.1	8	4.5
減価償却費						
販売管理費計	33,328	16.8	37,364	17.5	4,036	12.1
営業損益金額	8,748	4.4	29,127	13.7	20,379	233.0
営業外収益						
受取利息	7	0.0	5	0.0	△2	-27.3
受取配当金	1	0.0	1	0.0	△	-21.9
雑収入						
小計	8	0.0	6	0.0	△2	-26.8
営業外費用						
支払利息	246	0.1	150	0.1	△96	-39.2
小計	246	0.1	150	0.1	△96	-39.2
経常損益金額	8,510	4.3	28,983	13.6	20,473	240.6

勘定科目	前 期		当 期		増 減	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増加率
特別利益						
特別損失						
小計						
税引前当期純損益金額	8,510	4.3	28,983	13.6	20,473	240.6
法人税・住民税及び事業	1,502	0.8	3,502	1.6	2,000	133.2
当期純損益金額	7,008	3.5	25,481	11.9	18,473	263.6

勘定科目	前 期		当 期		増 減	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	増加率
期首材料棚卸高						
材料仕入高	19,785	10.0	19,785	9.3		
期末材料棚卸高						
材料費合計	19,785	10.0	19,785	9.3		
給料手当	1,873	0.9	1,948	0.9	74	4.0
賞与	650	0.3	650	0.3		
法定福利厚生費	313	0.2	313	0.1		
福利厚生費	21	0.0	21	0.0		
労務費合計	2,857	1.4	2,931	1.4	74	2.6
外注加工費	2,847	1.4	2,847	1.3		
旅費交通費	52	0.0	52	0.0		
通信費	237	0.1	237	0.1		
消耗品費	202	0.1	202	0.1		
消耗工具費	45	0.0	45	0.0		
修繕費	81	0.0	81	0.0		
水道光熱費	299	0.2	299	0.1		
減価償却費						
地代家賃	767	0.4	767	0.4		
賃借料	298	0.1	298	0.1		
製造経費合計	4,828	2.4	4,828	2.3		
総製造費用	27,469	13.8	27,543	12.9	74	0.3
期首仕掛品						
期首半製品						
合計	27,469	13.8	27,543	12.9	74	0.3
期末仕掛品						
期末半製品						
当期製品製造原価	27,469	13.8	27,543	12.9	74	0.3

部門比較損益計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位:千円

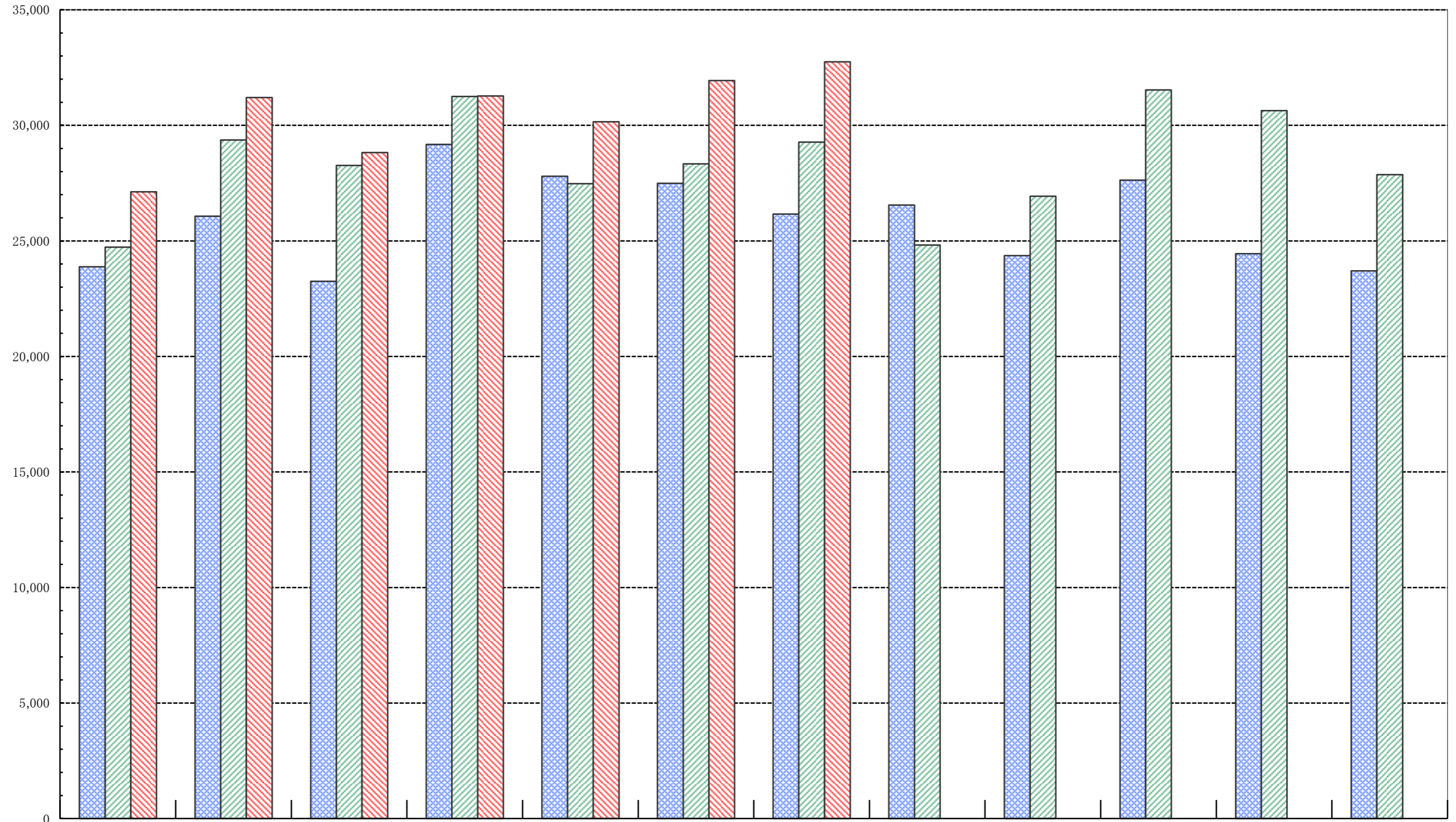
勘 定 科 目	事業所(合計)			卸事業部			輸入品事業部			工房			ショップ			事業所(共通)				
	金 額	構成比	部門比	金 額	構成比	部門比	金 額	構成比	部門比	金 額	構成比	部門比	金 額	構成比	部門比	金 額	構成比	部門比		
経 営	売 上 高	32,752	100.0	100.0	29,094	100.0	88.8	8,421	100.0	25.7	3,164	100.0	9.7	3,164	100.0	9.7	3,659	100.0	11.2	
	売 上 高 合 計	32,752	100.0	100.0	29,094	100.0	88.8	8,421	100.0	25.7	3,164	100.0	9.7	3,164	100.0	9.7	3,659	100.0	11.2	
	期 首 棚 卸 高																			
	仕 入 高	17,152	52.4	100.0	15,494	53.3	90.3	5,825	69.2	34.0	1,405	44.4	8.2	1,405	44.4	8.2	1,659	45.3	9.7	
	当 期 製 品 製 造 原 価	4,808	14.7	100.0	4,808	16.5	100.0	1,769	21.0	36.8	1,769	55.9	36.8	1,769	55.9	36.8				
	期 末 棚 卸 高																			
	売 上 原 価	21,960	67.0	100.0	20,302	69.8	92.4	7,594	90.2	34.6	3,174	100.3	14.5	3,174	100.3	14.5	1,659	45.3	7.6	
	売 上 総 損 益 金 額	10,792	33.0	100.0	8,792	30.2	81.5	826	9.8	7.7	△11	-0.3	-0.1	△11	-0.3	-0.1	2,000	54.7	18.5	
	業 販 費 及 損 一 般 管 理 費	人 件 費																		
		役 員 報 酬	820	2.5	100.0														820	22.4
給 料 手 当		1,760	5.4	100.0	71	0.2	4.0	71	0.8	4.0	71	2.3	4.0	71	2.3	4.0	1,689	46.2	96.0	
賞 与																				
法 定 福 利 費		200	0.6	100.0														200	5.5	100.0
福 利 厚 生 費		12	0.0	100.0	8	0.0	67.6	8	0.1	67.6	8	0.2	67.6	8	0.2	67.6	4	0.1	32.4	
費																				
(人 件 費 計)		2,791	8.5	100.0	79	0.3	2.8	79	0.9	2.8	79	2.5	2.8	79	2.5	2.8	2,712	74.1	97.2	
荷 造 運 賃		611	1.9	100.0	611	2.1	100.0													
廣 告 宣 伝 費		2,381	7.3	100.0														2,381	65.1	100.0
交 際 費		247	0.8	100.0	247	0.8	100.0													
旅 費 交 通 費		144	0.4	100.0	10	0.0	6.6	10	0.1	6.6	10	0.3	6.6	10	0.3	6.6	134	3.7	93.4	
通 信 費		112	0.3	100.0	112	0.4	100.0	31	0.4	27.3	17	0.6	15.5	17	0.6	15.5				
消 耗 品 費		8	0.0	100.0	8	0.0	100.0	8	0.1	100.0	8	0.3	100.0	8	0.3	100.0				
事 務 用 品 費			0.0	100.0		0.0	100.0		0.0	100.0		0.0	100.0		0.0	100.0				
修 繕 費		10	0.0	100.0														10	0.3	100.0
水 道 光 熱 費		156	0.5	100.0	156	0.5	100.0	103	1.2	66.0	103	3.3	66.0	103	3.3	66.0				
支 払 手 数 料	52	0.2	100.0														52	1.4	100.0	
車 両 費	82	0.3	100.0	82	0.3	100.0														
地 代 家 賃	426	1.3	100.0	186	0.6	43.6	180	2.1	42.3	180	5.7	42.3	180	5.7	42.3	240	6.6	56.4		
リ ー ス 料	17	0.1	100.0	17	0.1	100.0	5	0.1	29.9	5	0.2	29.9	5	0.2	29.9					
保 險 料	46	0.1	100.0	46	0.2	100.0														
租 税 公 課	3	0.0	100.0														3	0.1	100.0	
販 売 管 理 費 計	7,086	21.6	100.0	1,554	5.3	21.9	416	4.9	5.9	403	12.7	5.7	403	12.7	5.7	5,532	151.2	78.1		
營 業 損 益 金 額	3,707	11.3	100.0	7,238	24.9	195.3	410	4.9	11.1	△413	-13.1	-11.2	△413	-13.1	-11.2	△3,532	-96.5	-95.3		
營 業 外 収 益 合 計																				
營 業 外 費 用 合 計	20	0.1	100.0														20	0.5	100.0	
経 常 損 益 金 額	3,687	11.3	100.0	7,238	24.9	196.3	410	4.9	11.1	△413	-13.1	-11.2	△413	-13.1	-11.2	△3,551	-97.1	-96.3		
特 別 利 益 合 計																				
特 別 損 失 合 計																				
税 引 前 当 期 純 損 益 金 額	3,687	11.3	100.0	7,238	24.9	196.3	410	4.9	11.1	△413	-13.1	-11.2	△413	-13.1	-11.2	△3,551	-97.1	-96.3		

売上高三期比較グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

■前々期 ■前期 ■当期



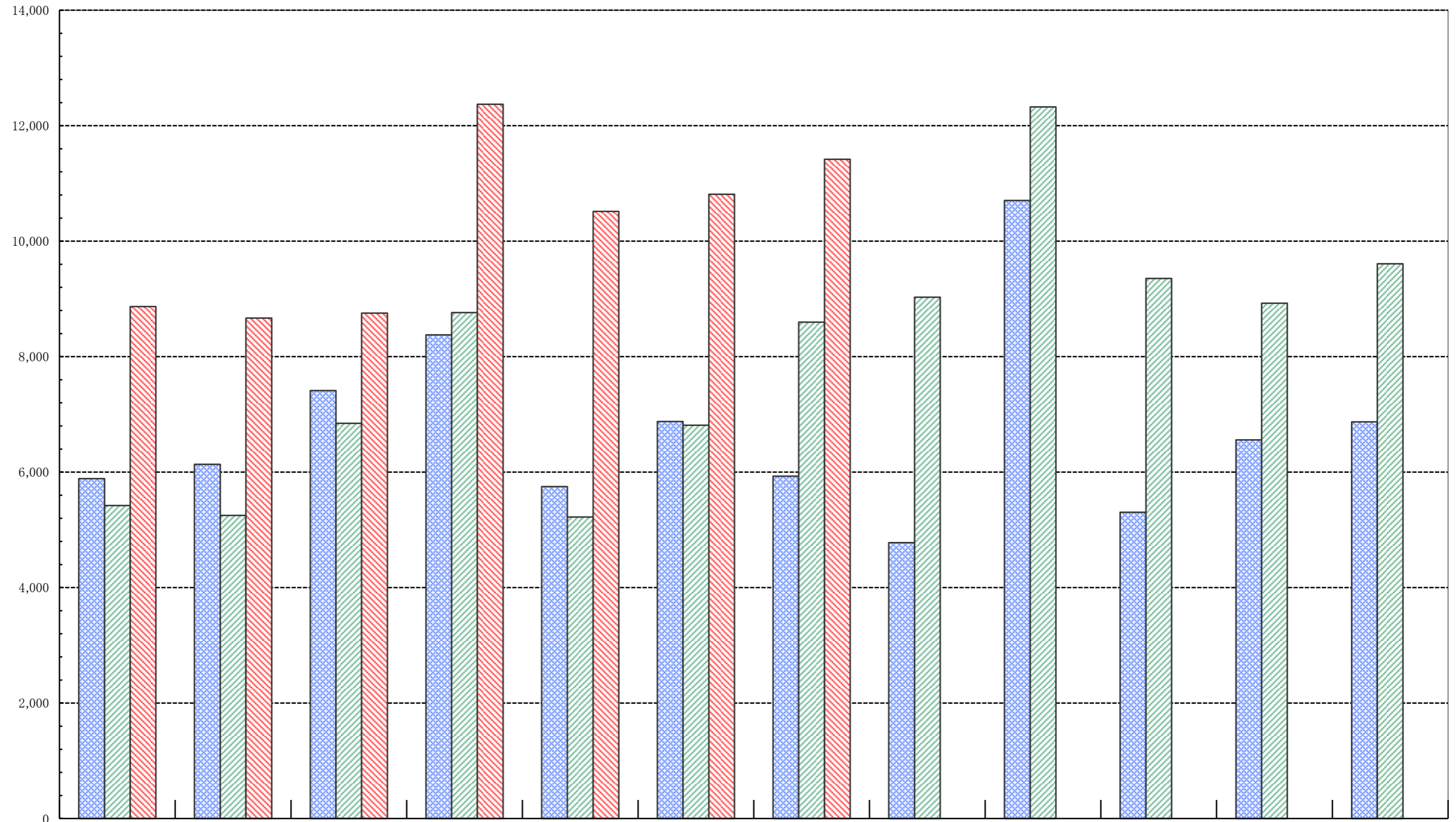
単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752					
前年対比	109.7%	106.2%	102.0%	100.1%	109.7%	112.7%	111.9%					
前期	24,730	29,371	28,265	31,251	27,480	28,337	29,275	24,825	26,933	31,535	30,636	27,868
前々年対比	103.6%	112.7%	121.5%	107.1%	98.8%	103.1%	111.9%	93.5%	110.6%	114.1%	125.3%	117.6%
前々期	23,880	26,070	23,255	29,178	27,802	27,493	26,158	26,550	24,362	27,630	24,445	23,702

粗利益三期比較グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

■前々期 ■前期 ■当期



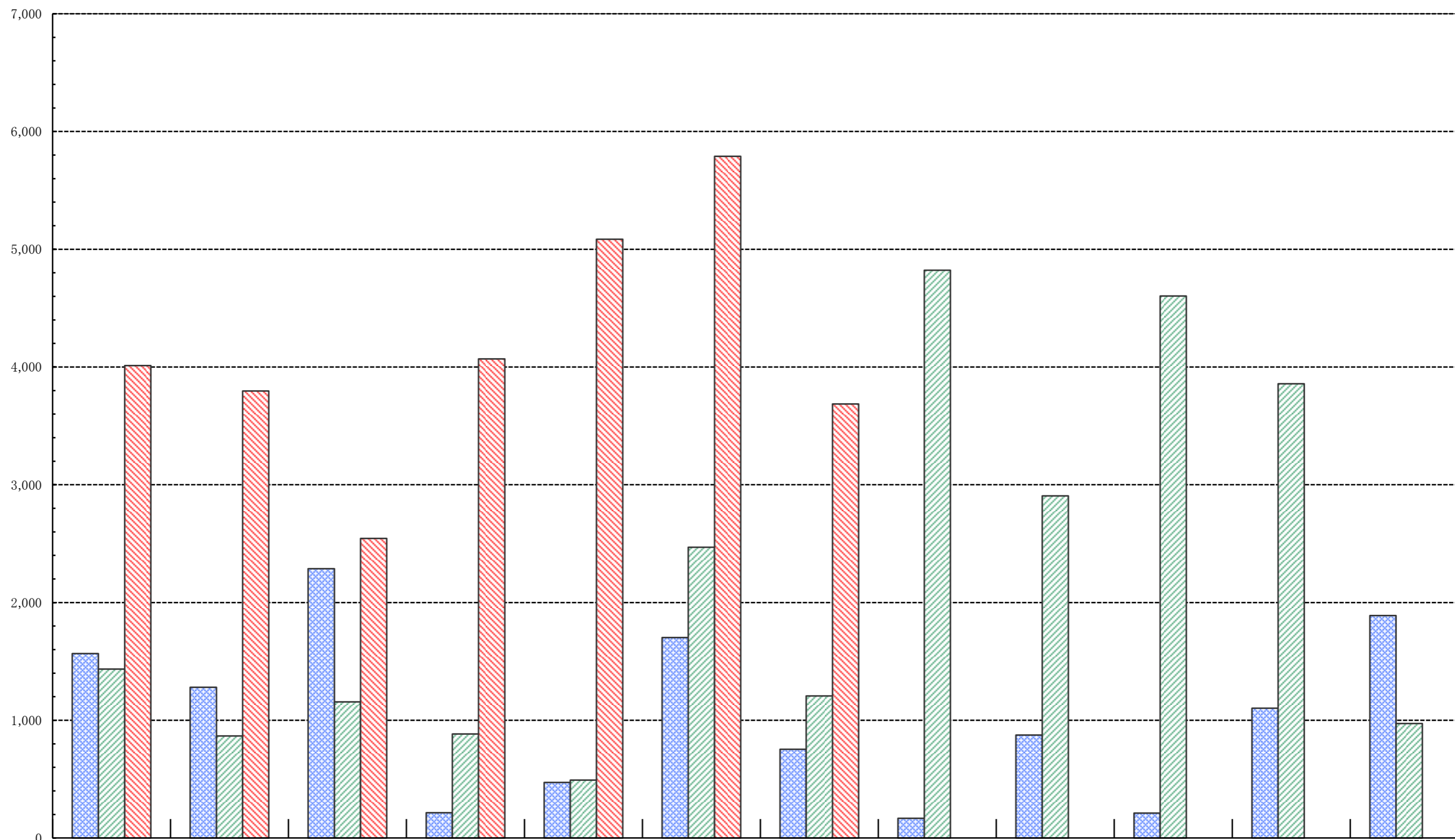
単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	8,867	8,668	8,753	12,370	10,516	10,812	11,418					
前年対比	163.6%	165.1%	127.9%	141.2%	201.3%	158.7%	132.8%					
前期	5,421	5,249	6,846	8,763	5,223	6,812	8,599	9,030	12,325	9,355	8,927	9,609
前々年対比	92.1%	85.6%	92.4%	104.6%	90.8%	99.1%	145.0%	189.0%	115.1%	176.3%	136.1%	139.8%
前々期	5,889	6,134	7,411	8,377	5,750	6,876	5,930	4,779	10,706	5,307	6,557	6,872

経常利益三期比較グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

■前々期 ■前期 ■当期



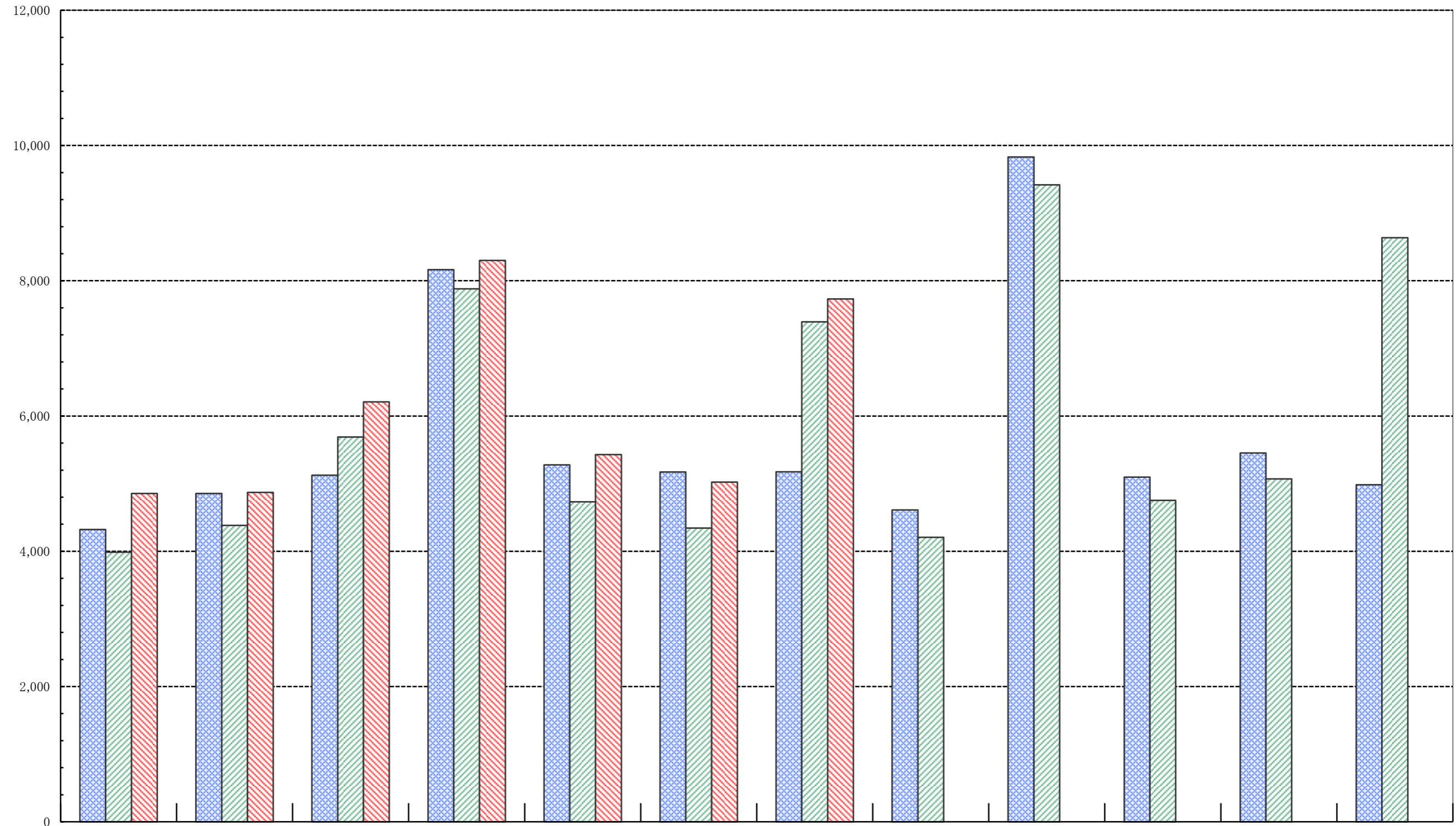
単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	5,790	3,687					
前年対比	279.6%	437.9%	220.0%	460.6%	1034.0%	234.5%	305.4%					
前期	1,435	867	1,156	883	492	2,469	1,207	4,822	2,906	4,604	3,857	973
前々年対比	91.6%	67.7%	50.6%	411.9%	104.2%	145.1%	160.1%	2886.2%	332.4%	2182.7%	349.6%	51.5%
前々期	1,567	1,280	2,287	214	472	1,702	754	167	874	211	1,103	1,889

固定費三期比較グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

■前々期 ■前期 ■当期



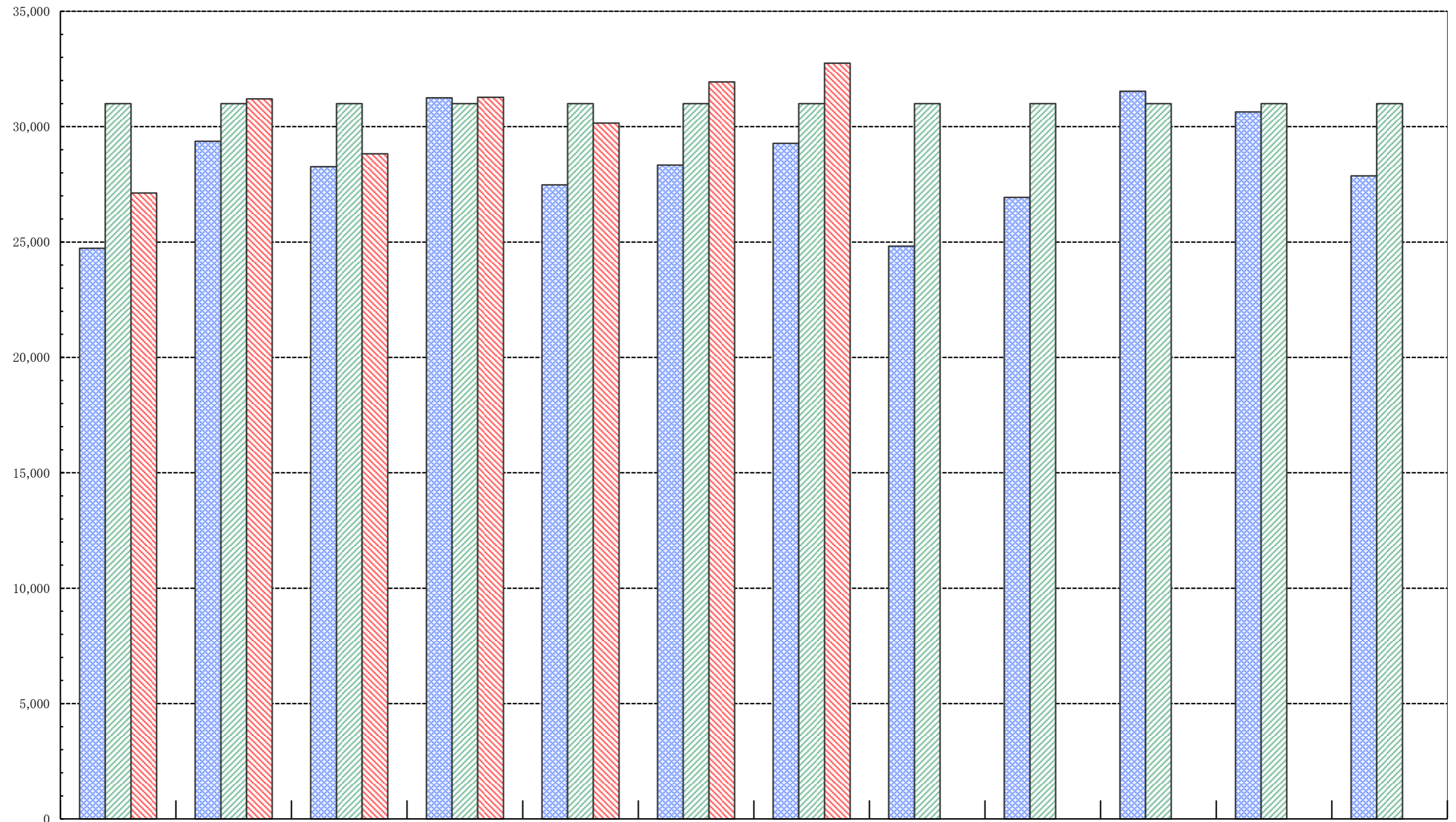
単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	4,855	4,872	6,209	8,301	5,430	5,022	7,732					
前年対比	121.8%	111.2%	109.1%	105.3%	114.8%	115.6%	104.6%					
前期	3,986	4,383	5,689	7,880	4,731	4,342	7,392	4,208	9,418	4,752	5,070	8,636
前々年対比	92.2%	90.3%	111.0%	96.5%	89.7%	83.9%	142.8%	91.2%	95.8%	93.2%	93.0%	173.3%
前々期	4,322	4,854	5,124	8,163	5,278	5,174	5,176	4,612	9,831	5,096	5,454	4,983

売上高予算実績比較グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

■前期 ■予算 ■当期



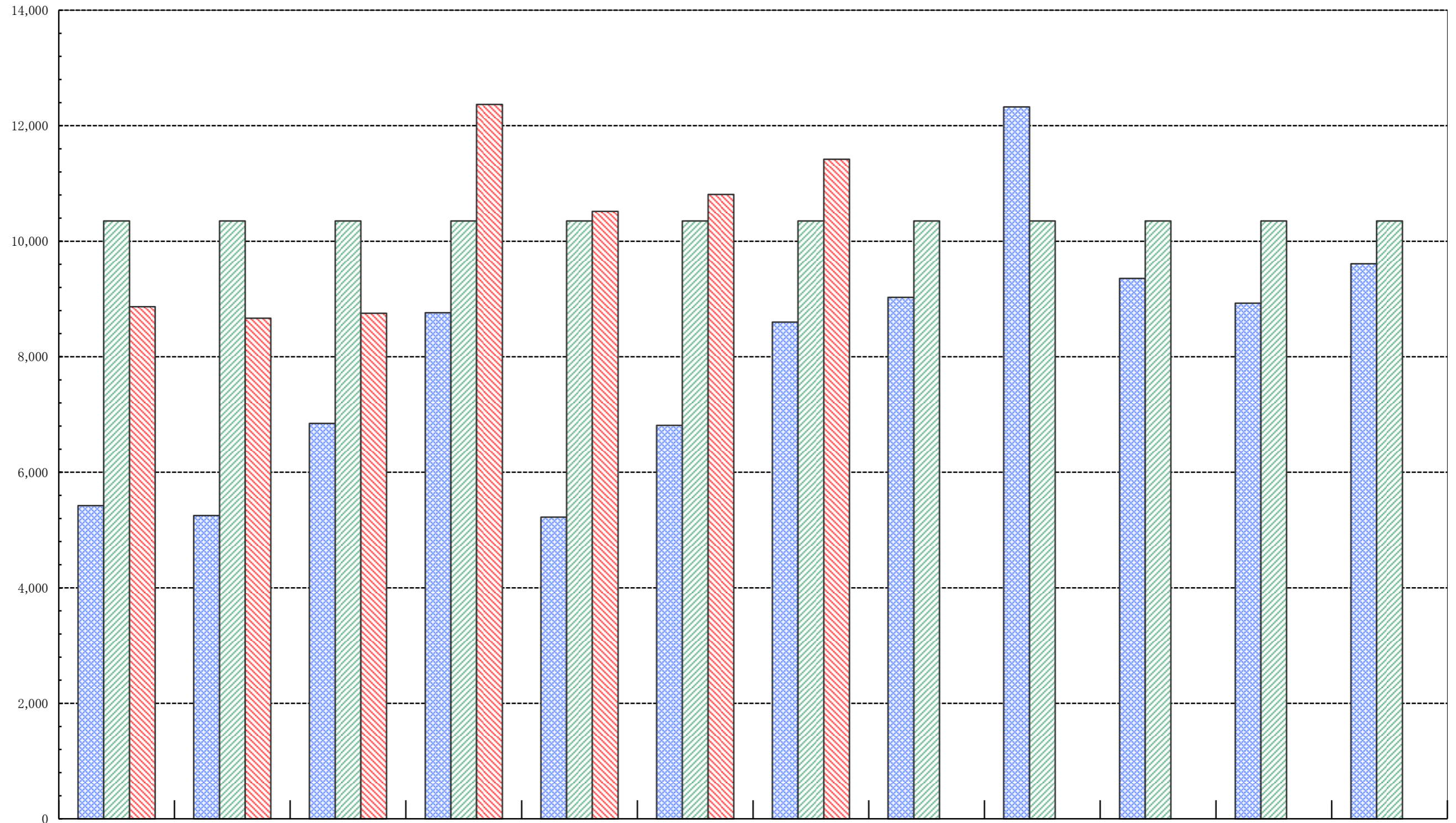
単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752					
予算対比	87.5%	100.7%	93.0%	100.9%	97.3%	103.0%	105.7%					
予算	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000
前年対比	109.7%	106.2%	102.0%	100.1%	109.7%	112.7%	111.9%					
前期	24,730	29,371	28,265	31,251	27,480	28,337	29,275	24,825	26,933	31,535	30,636	27,868

粗利益予算実績比較グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

■前期 ■予算 ■当期



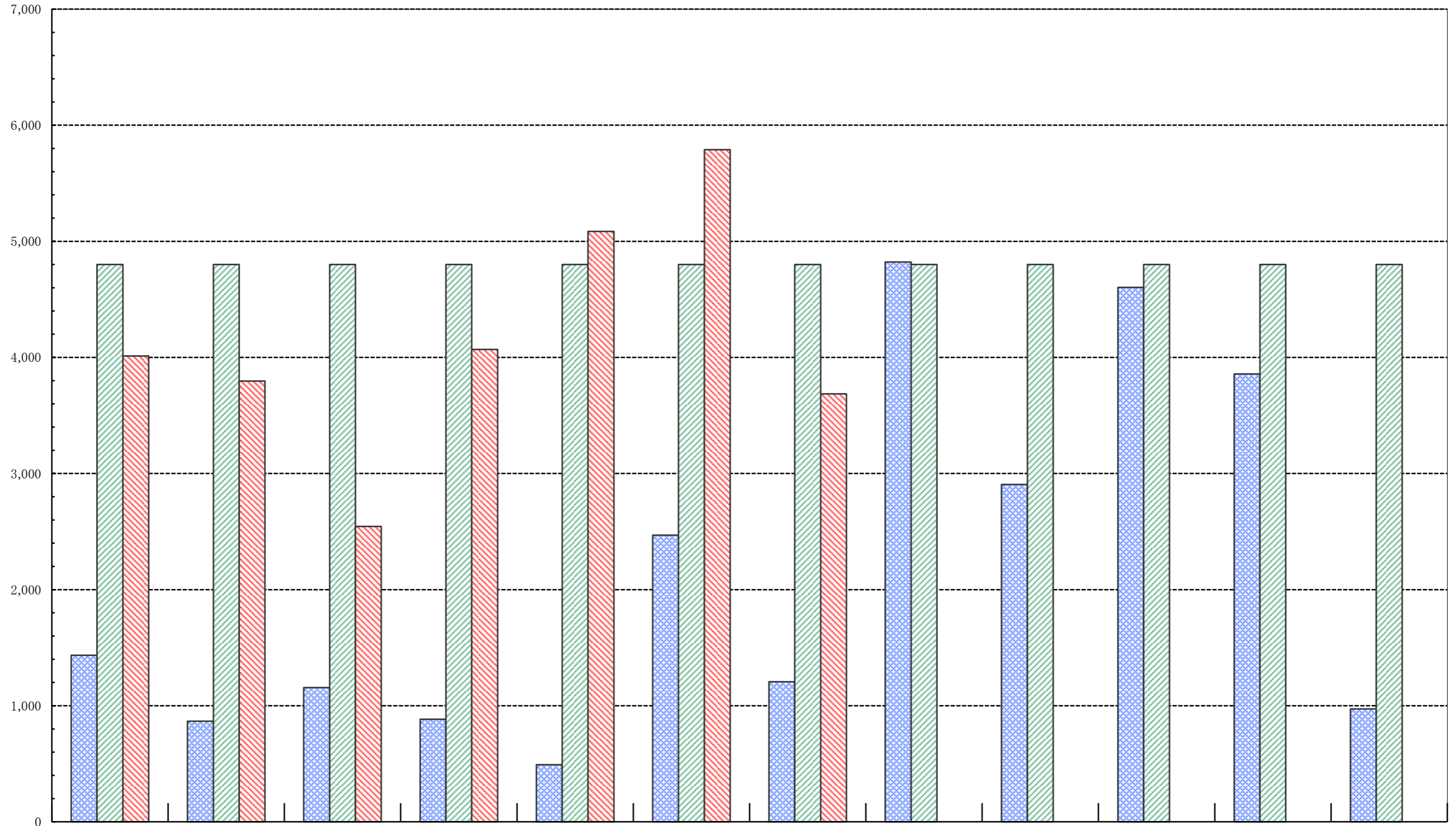
単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	8,867	8,668	8,753	12,370	10,516	10,812	11,418					
予算対比	85.7%	83.7%	84.6%	119.5%	101.6%	104.5%	110.3%					
予算	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350
前年対比	163.6%	165.1%	127.9%	141.2%	201.3%	158.7%	132.8%					
前期	5,421	5,249	6,846	8,763	5,223	6,812	8,599	9,030	12,325	9,355	8,927	9,609

経常利益予算実績比較グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

■前期 ■予算 ■当期



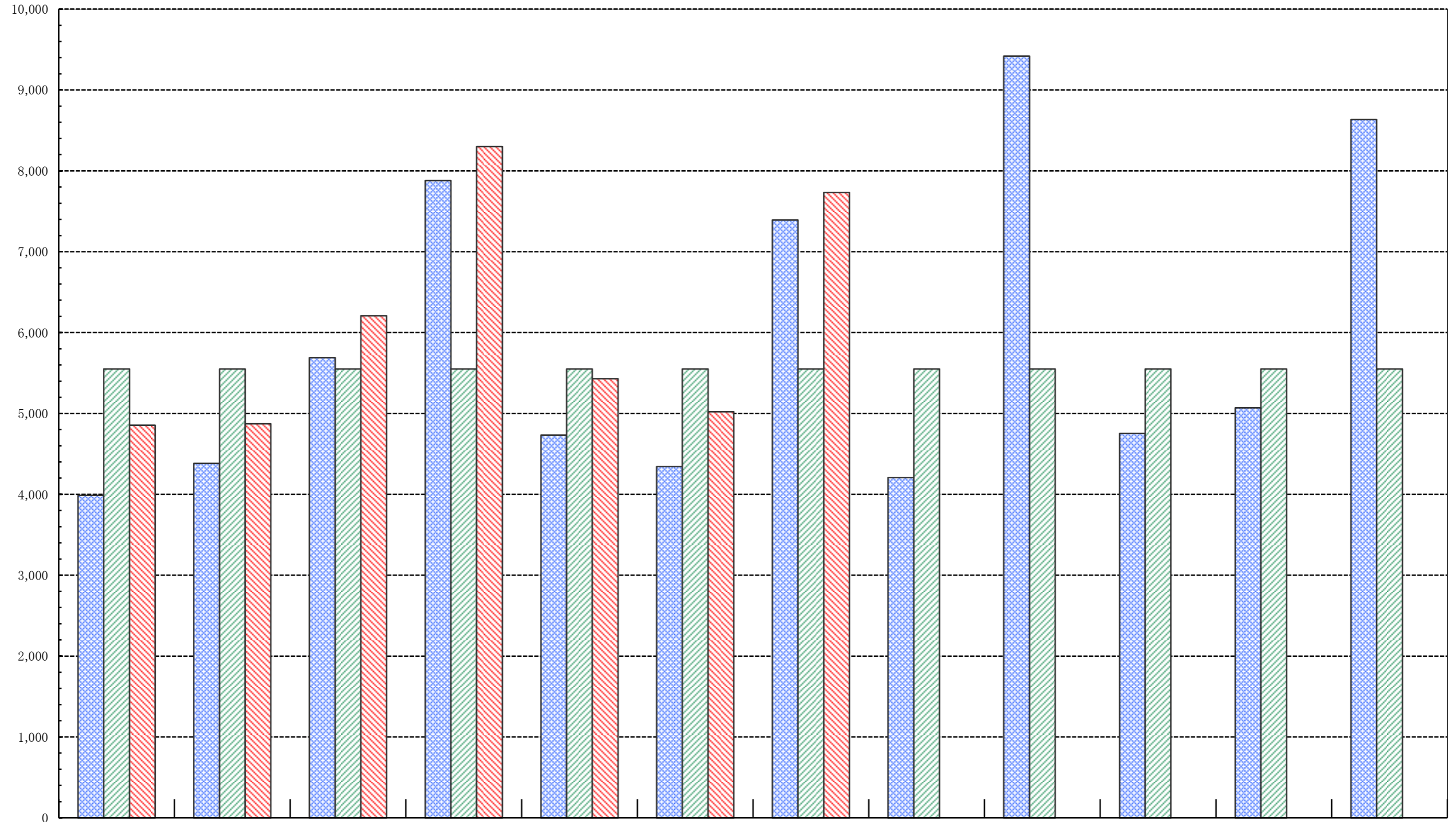
単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	5,790	3,687					
予算対比	83.6%	79.1%	53.0%	84.8%	105.9%	120.6%	76.8%					
予算	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800
前年対比	279.6%	437.9%	220.0%	460.6%	1034.0%	234.5%	305.4%					
前期	1,435	867	1,156	883	492	2,469	1,207	4,822	2,906	4,604	3,857	973

固定費予算実績比較グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

■前期 ■予算 ■当期



単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	4,855	4,872	6,209	8,301	5,430	5,022	7,732					
予算対比	87.5%	87.8%	111.9%	149.6%	97.8%	90.5%	139.3%					
予算	5,550	5,550	5,550	5,550	5,550	5,550	5,550	5,550	5,550	5,550	5,550	5,550
前年対比	121.8%	111.2%	109.1%	105.3%	114.8%	115.6%	104.6%					
前期	3,986	4,383	5,689	7,880	4,731	4,342	7,392	4,208	9,418	4,752	5,070	8,636

売上高累計グラフ

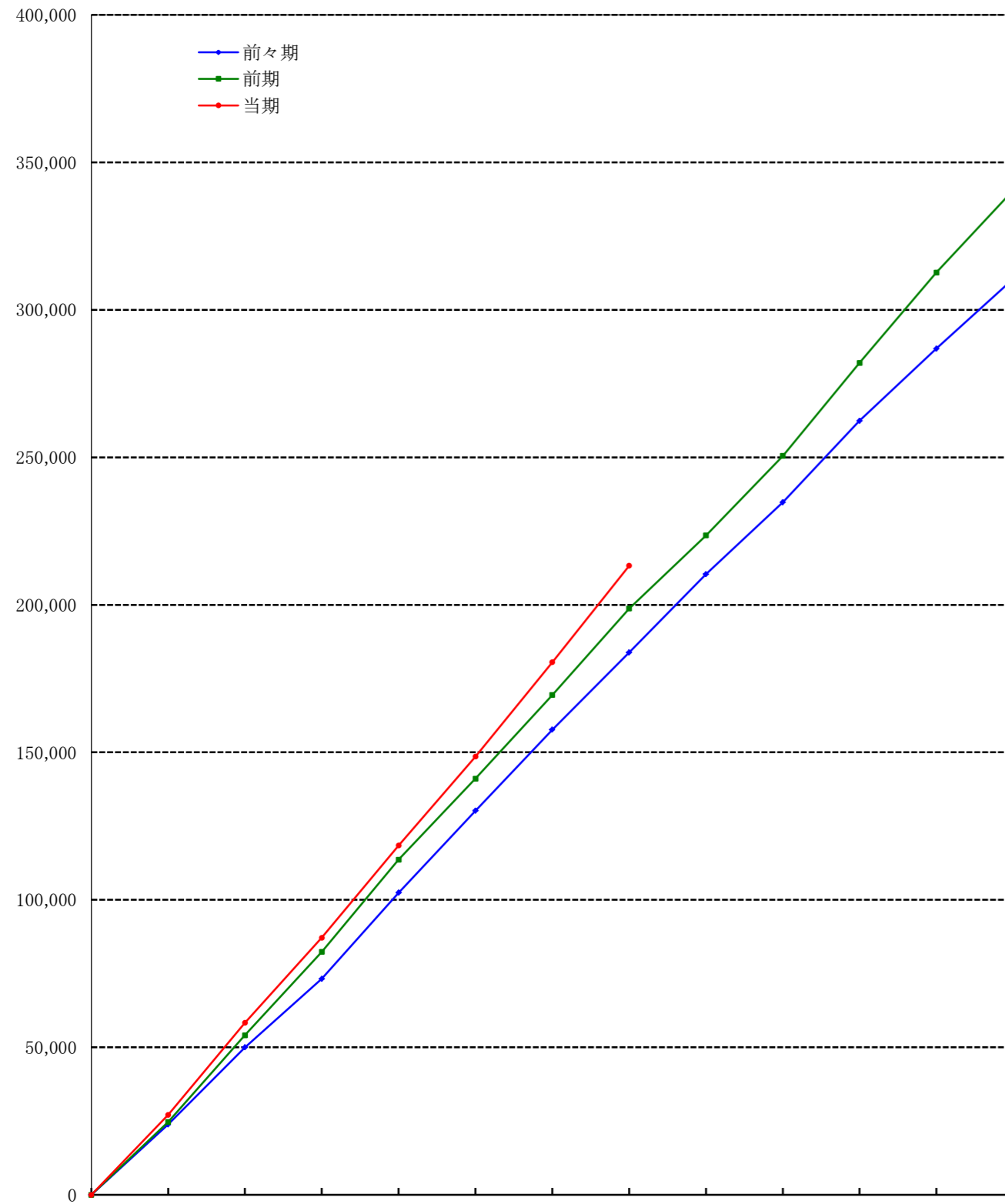
〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2019年03月31日

三期比較

予算実績対比

年間目標 372,000千円



単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	27,125	58,328	87,149	118,420	148,574	180,516	213,268					
前年対比	109.7%	107.8%	105.8%	104.2%	105.3%	106.5%	107.3%					
前期	24,730	54,101	82,366	113,617	141,097	169,434	198,709	223,534	250,468	282,003	312,638	340,507
前々年対比	103.6%	108.3%	112.5%	111.0%	108.4%	107.5%	108.1%	106.2%	106.7%	107.5%	109.0%	109.7%
前々期	23,880	49,950	73,206	102,383	130,185	157,678	183,835	210,386	234,748	262,377	286,822	310,524

単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
目標値	31,000	62,000	93,000	124,000	155,000	186,000	217,000	248,000	279,000	310,000	341,000	372,000
当期実績	27,125	58,328	87,149	118,420	148,574	180,516	213,268					
目標対比	87.5%	94.1%	93.7%	95.5%	95.9%	97.1%	98.3%					
累計差額	-3,875	-3,672	-5,851	-5,580	-6,426	-5,484	-3,732					
単月差額	-3,875	204	-2,179	270	-845	942	1,752					

粗利益累計グラフ

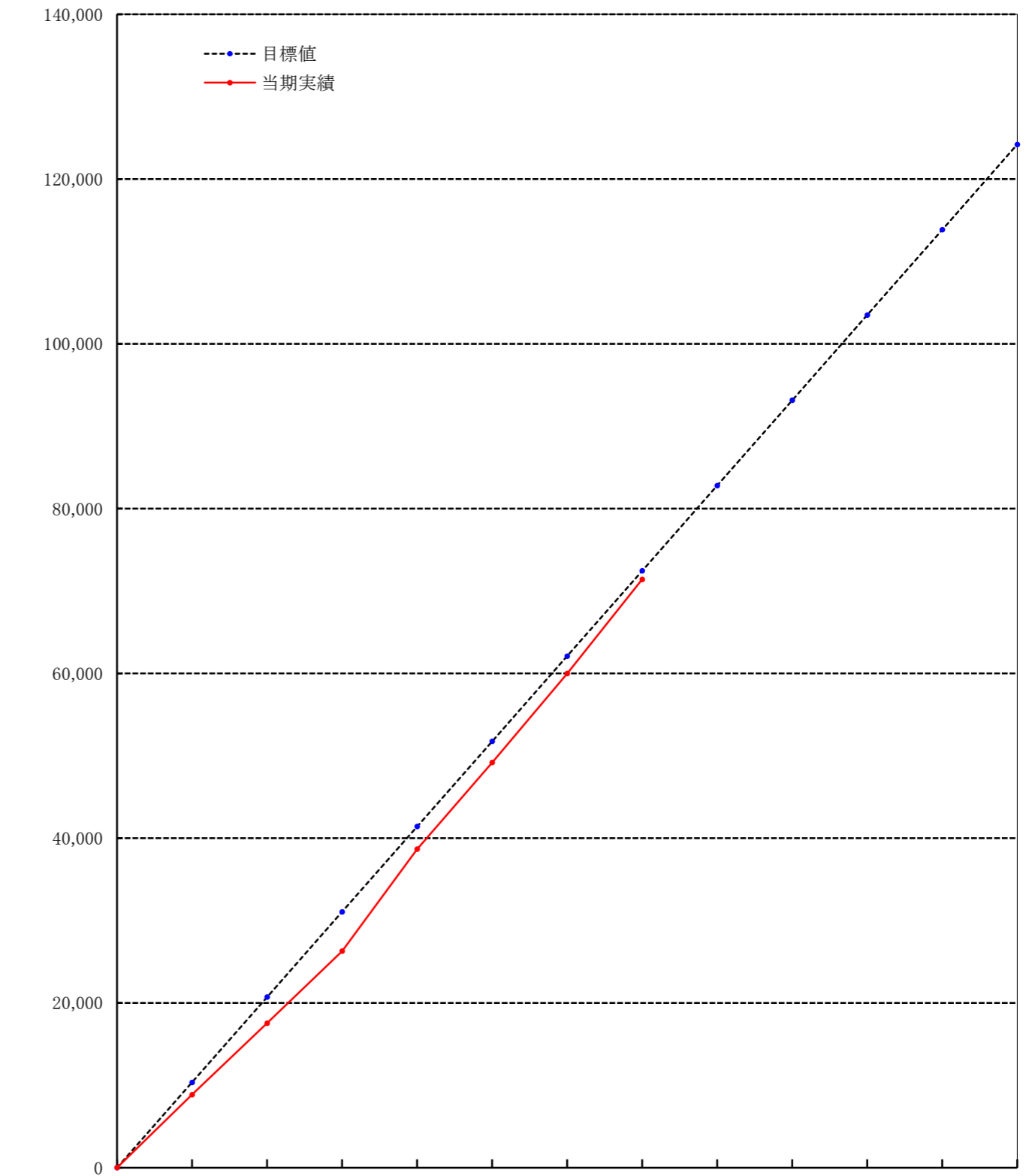
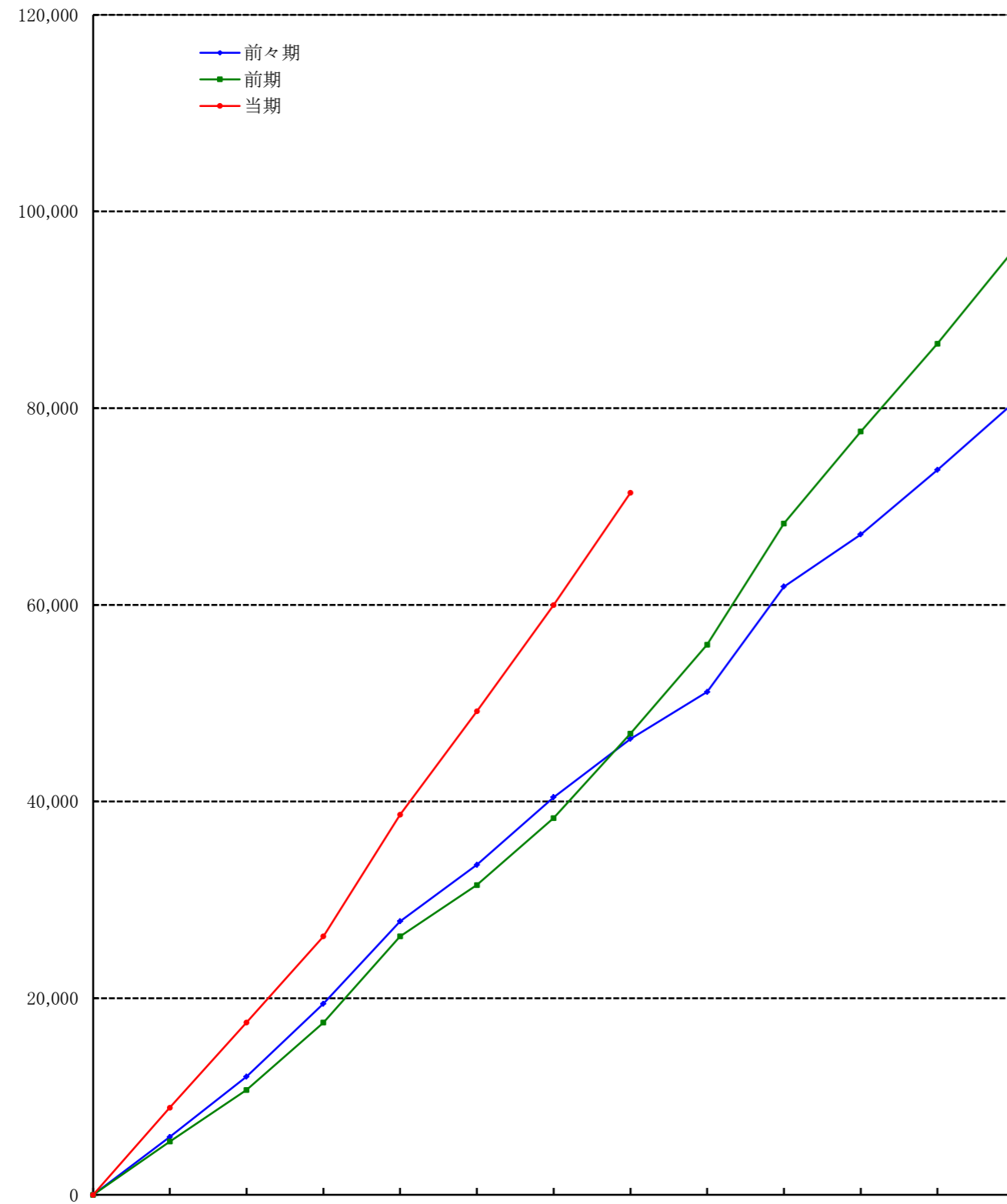
〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2019年03月31日

三期比較

予算実績対比

年間目標 124,200千円



単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当 期	8,867	17,534	26,287	38,657	49,173	59,984	71,403					
前年対比	163.6%	164.3%	150.1%	147.1%	156.1%	156.6%	152.2%					
前 期	5,421	10,671	17,516	26,280	31,503	38,315	46,914	55,944	68,268	77,624	86,550	96,159
前々年対比	92.1%	88.8%	90.1%	94.5%	93.9%	94.8%	101.2%	109.4%	110.4%	115.6%	117.4%	119.3%
前々期	5,889	12,023	19,434	27,811	33,561	40,437	46,367	51,146	61,851	67,158	73,715	80,587

単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
目 標 値	10,350	20,700	31,050	41,400	51,750	62,100	72,450	82,800	93,150	103,500	113,850	124,200
当期実績	8,867	17,534	26,287	38,657	49,173	59,984	71,403					
目標対比	85.7%	84.7%	84.7%	93.4%	95.0%	96.6%	98.6%					
累計差額	-1,483	-3,166	-4,763	-2,743	-2,577	-2,116	-1,047					
単月差額	-1,483	-1,682	-1,597	2,020	166	462	1,068					

経常利益累計グラフ

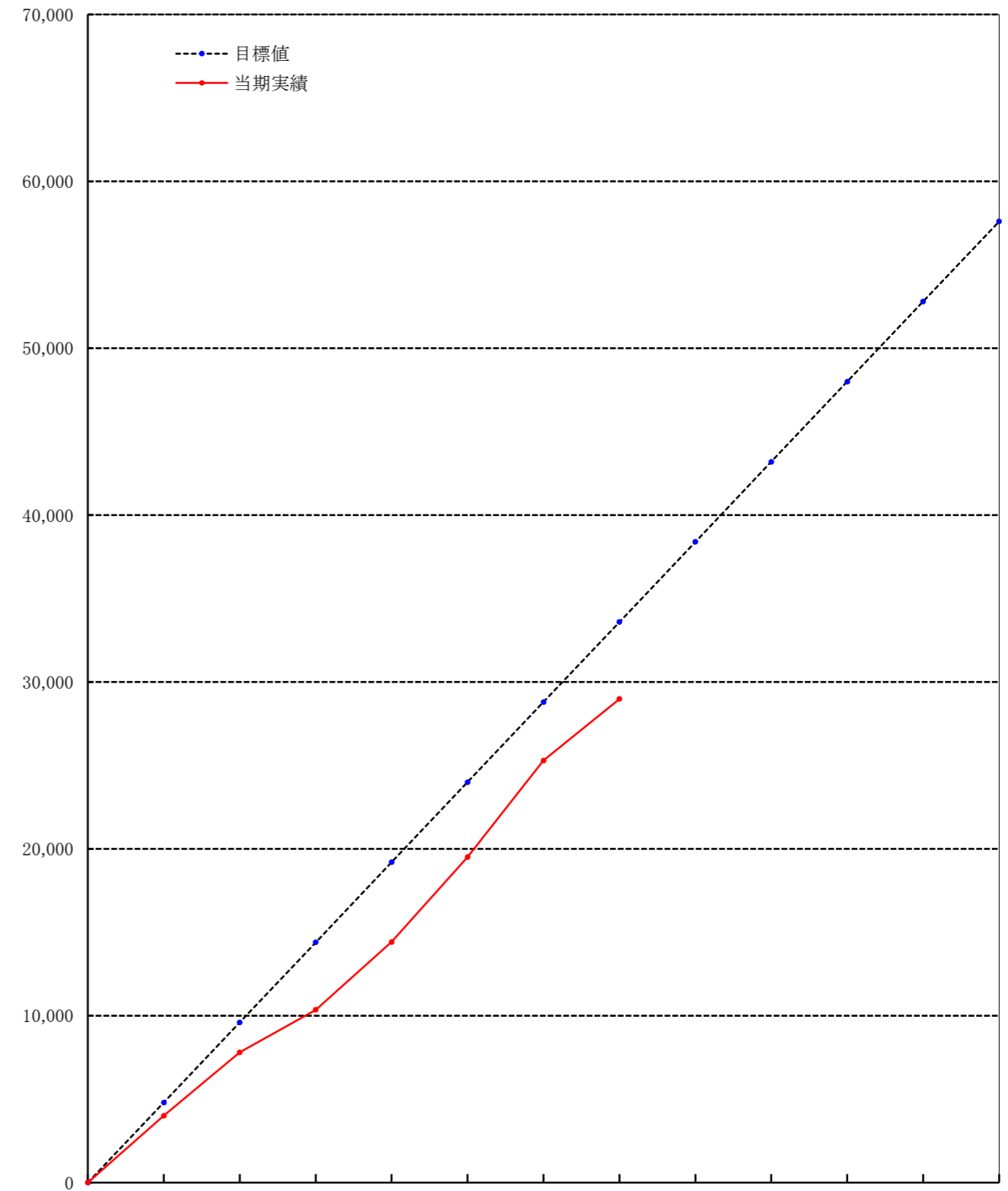
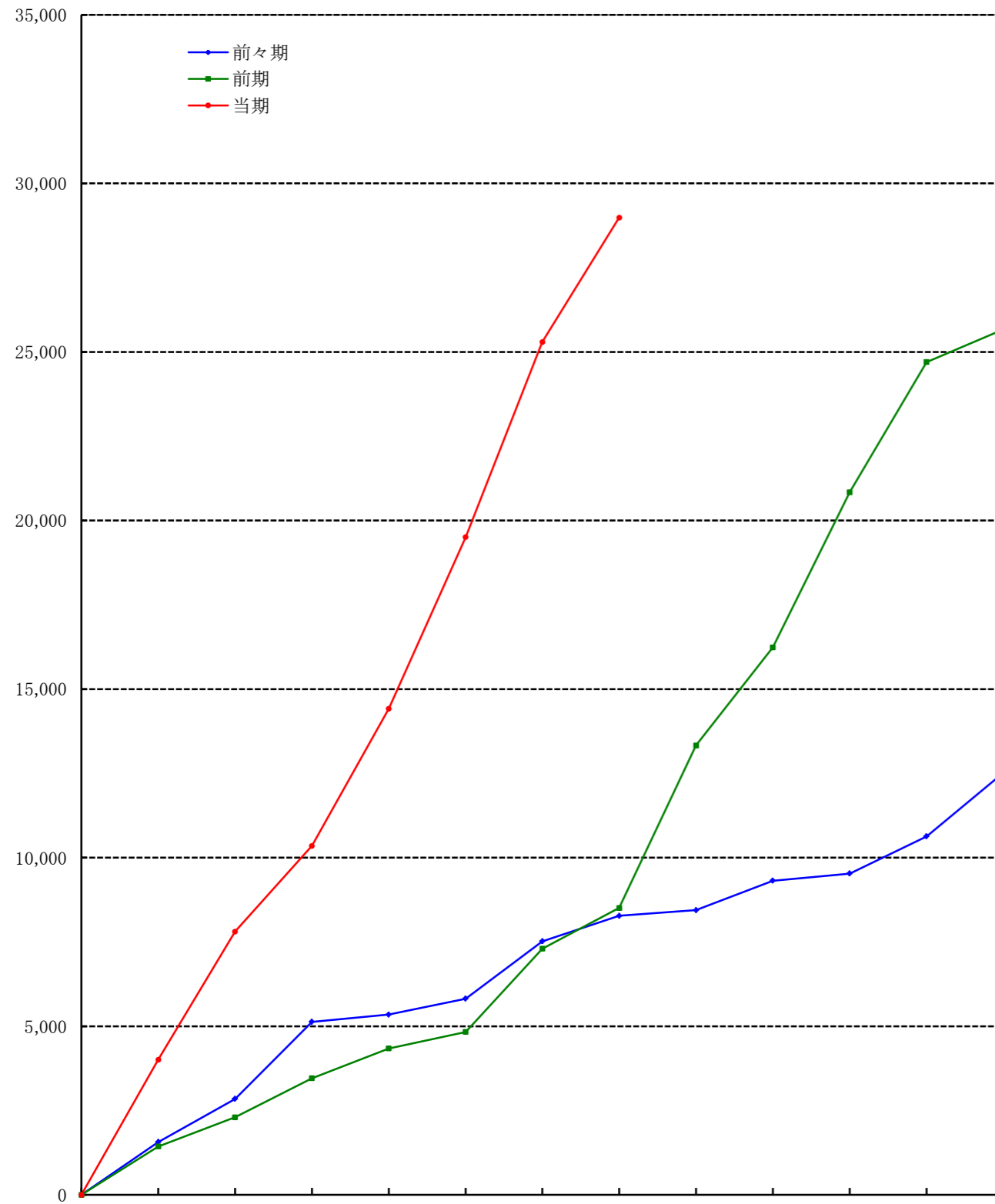
〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2019年03月31日

三期比較

予算実績対比

年間目標 57,600千円



単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	4,012	7,808	10,352	14,421	19,506	25,296	28,983					
前年対比	279.6%	339.2%	299.3%	332.2%	403.6%	346.4%	340.6%					
前期	1,435	2,302	3,458	4,342	4,833	7,303	8,510	13,332	16,238	20,842	24,699	25,671
前々年対比	91.6%	80.9%	67.4%	81.2%	83.0%	97.1%	102.8%	157.9%	174.3%	218.7%	232.3%	205.0%
前々期	1,567	2,847	5,133	5,348	5,820	7,522	8,276	8,443	9,318	9,528	10,632	12,521

単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
目標値	4,800	9,600	14,400	19,200	24,000	28,800	33,600	38,400	43,200	48,000	52,800	57,600
当期実績	4,012	7,808	10,352	14,421	19,506	25,296	28,983					
目標対比	83.6%	81.3%	71.9%	75.1%	81.3%	87.8%	86.3%					
累計差額	-788	-1,792	-4,048	-4,779	-4,494	-3,504	-4,617					
単月差額	-788	-1,004	-2,256	-731	285	990	-1,113					

売上高・粗利益累計グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

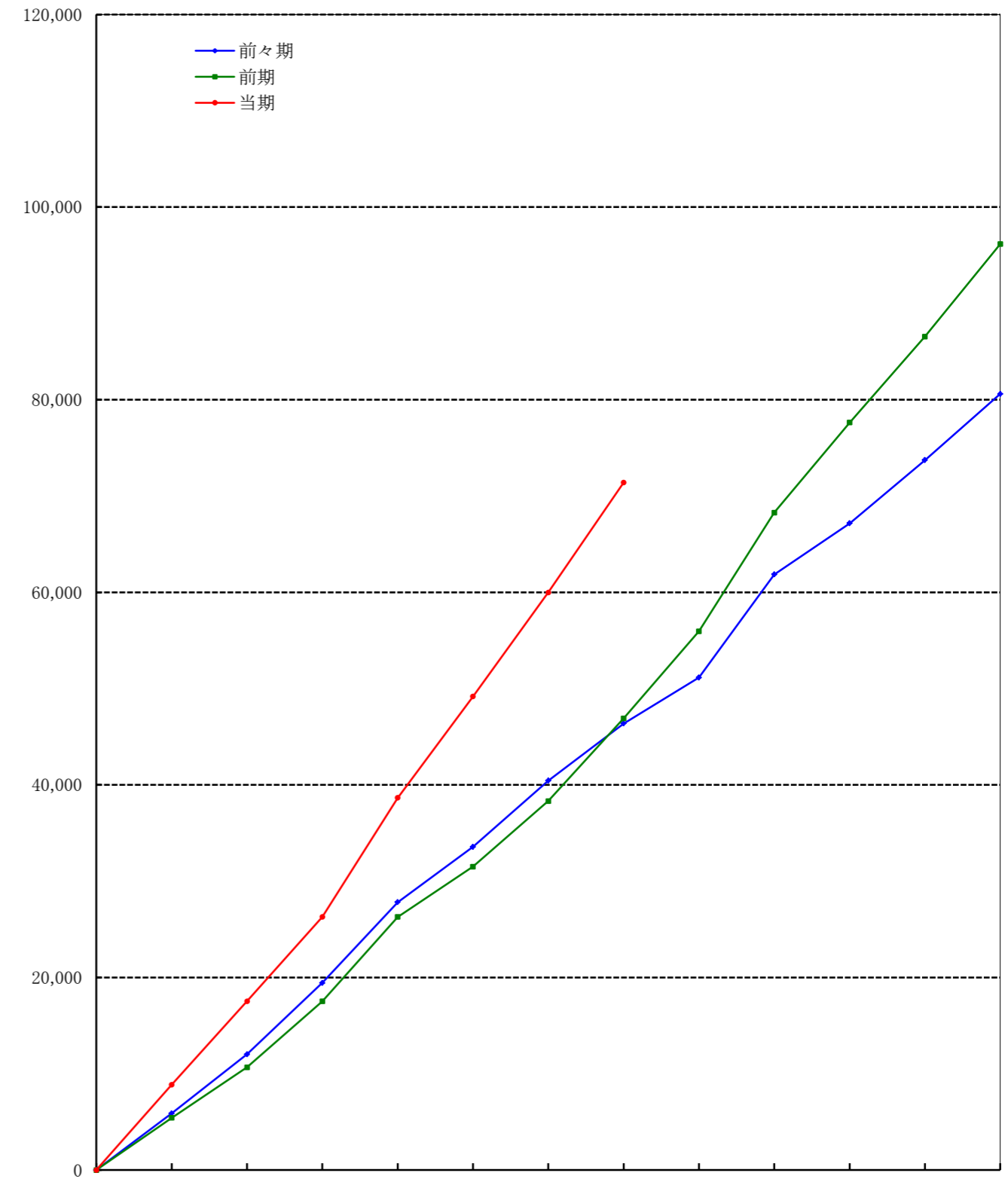
自 2018年04月01日 至 2019年03月31日

売上高



単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	27,125	58,328	87,149	118,420	148,574	180,516	213,268					
前年対比	109.7%	107.8%	105.8%	104.2%	105.3%	106.5%	107.3%					
前期	24,730	54,101	82,366	113,617	141,097	169,434	198,709	223,534	250,468	282,003	312,638	340,507
前々年対比	103.6%	108.3%	112.5%	111.0%	108.4%	107.5%	108.1%	106.2%	106.7%	107.5%	109.0%	109.7%
前々期	23,880	49,950	73,206	102,383	130,185	157,678	183,835	210,386	234,748	262,377	286,822	310,524

粗利益



単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	8,867	17,534	26,287	38,657	49,173	59,984	71,403					
前年対比	163.6%	164.3%	150.1%	147.1%	156.1%	156.6%	152.2%					
前期	5,421	10,671	17,516	26,280	31,503	38,315	46,914	55,944	68,268	77,624	86,550	96,159
前々年対比	92.1%	88.8%	90.1%	94.5%	93.9%	94.8%	101.2%	109.4%	110.4%	115.6%	117.4%	119.3%
前々期	5,889	12,023	19,434	27,811	33,561	40,437	46,367	51,146	61,851	67,158	73,715	80,587

固定費累計グラフ

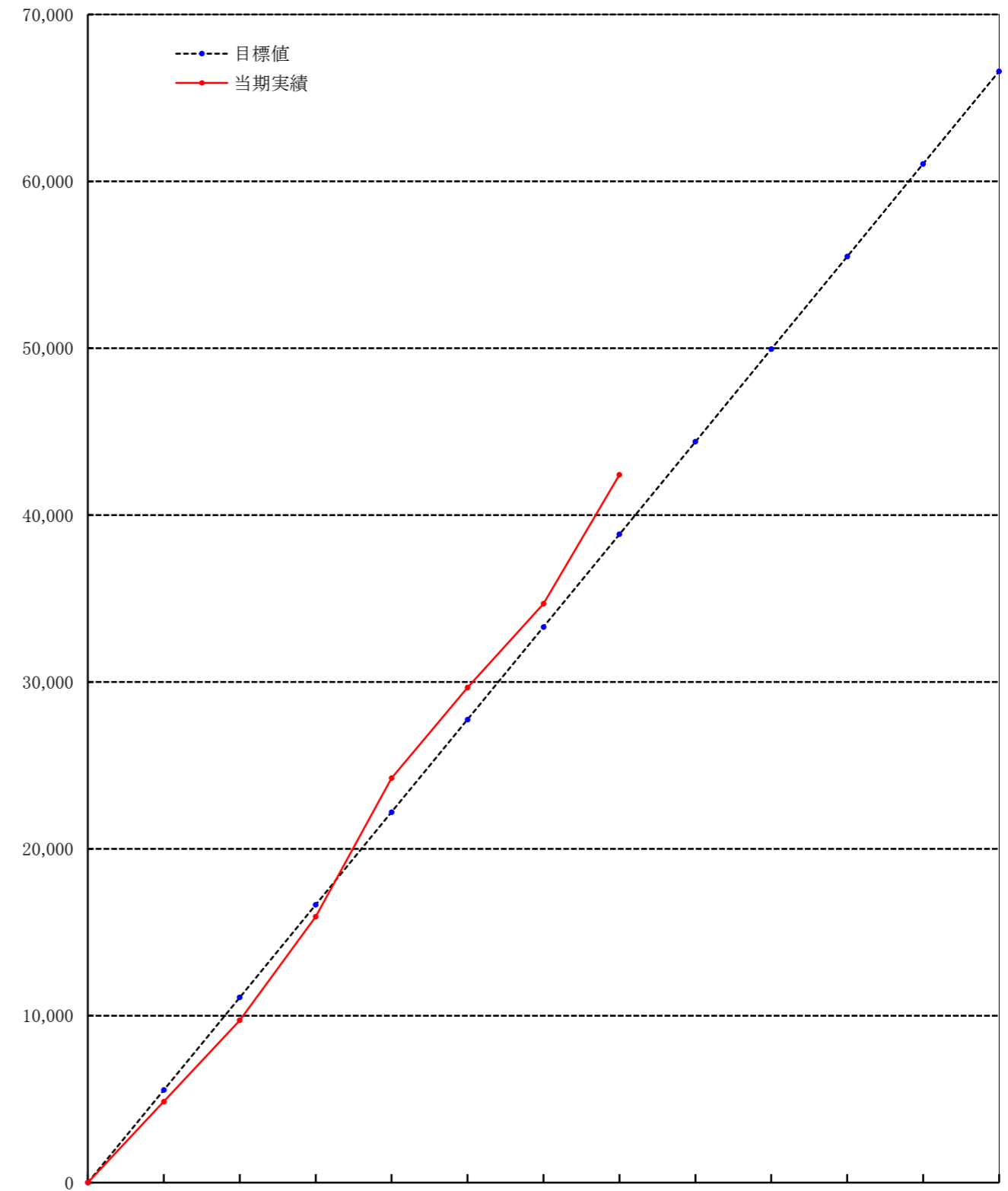
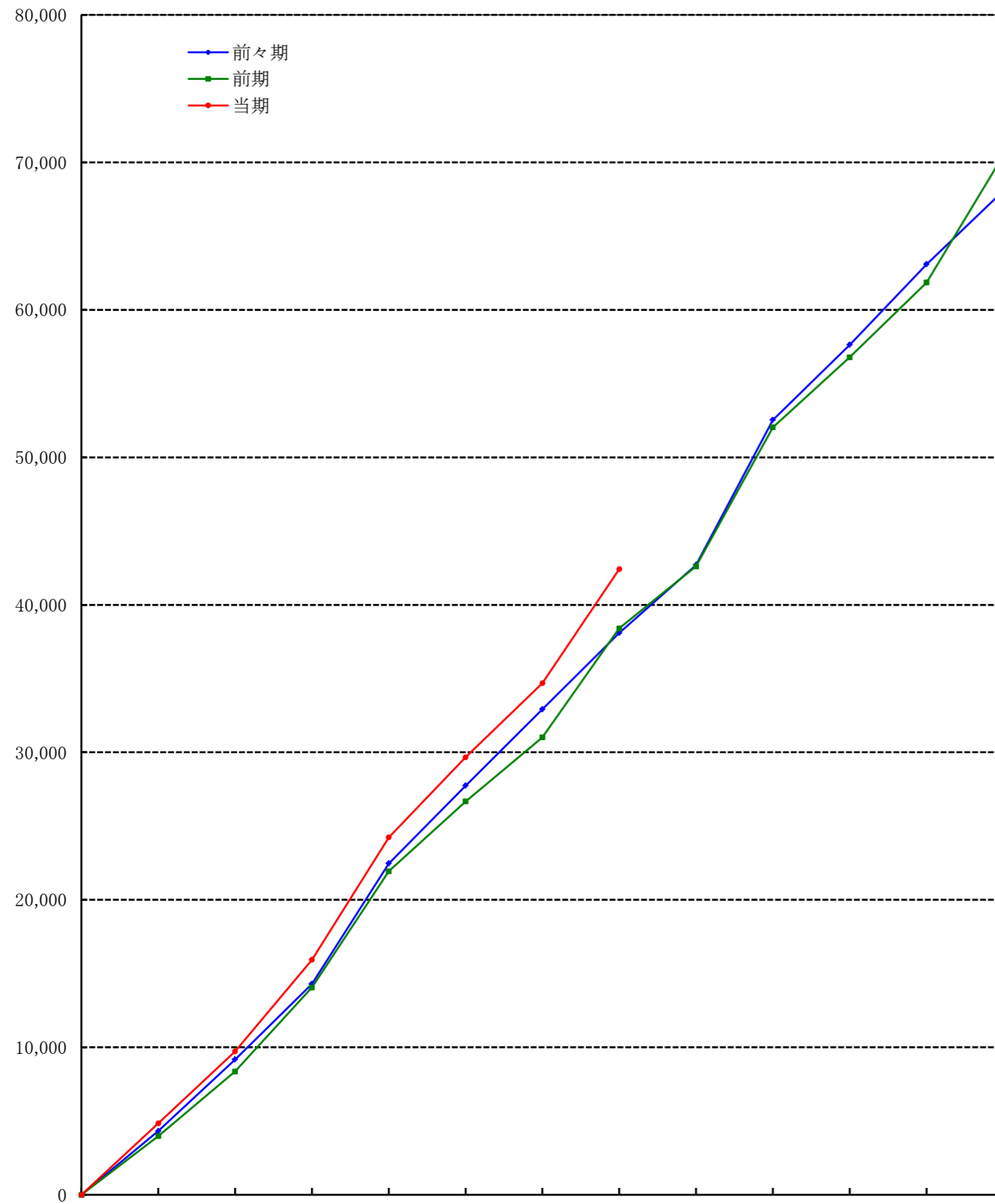
〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2019年03月31日

三期比較

予算実績対比

年間目標 66,600千円



単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	4,855	9,726	15,936	24,236	29,667	34,688	42,420					
前年対比	121.8%	116.2%	113.4%	110.5%	111.2%	111.9%	110.5%					
前期	3,986	8,369	14,058	21,938	26,670	31,012	38,404	42,612	52,030	56,782	61,851	70,488
前々年対比	92.2%	91.2%	98.3%	97.7%	96.1%	94.2%	100.8%	99.8%	99.0%	98.5%	98.0%	103.6%
前々期	4,322	9,176	14,301	22,463	27,741	32,915	38,091	42,702	52,534	57,630	63,084	68,066

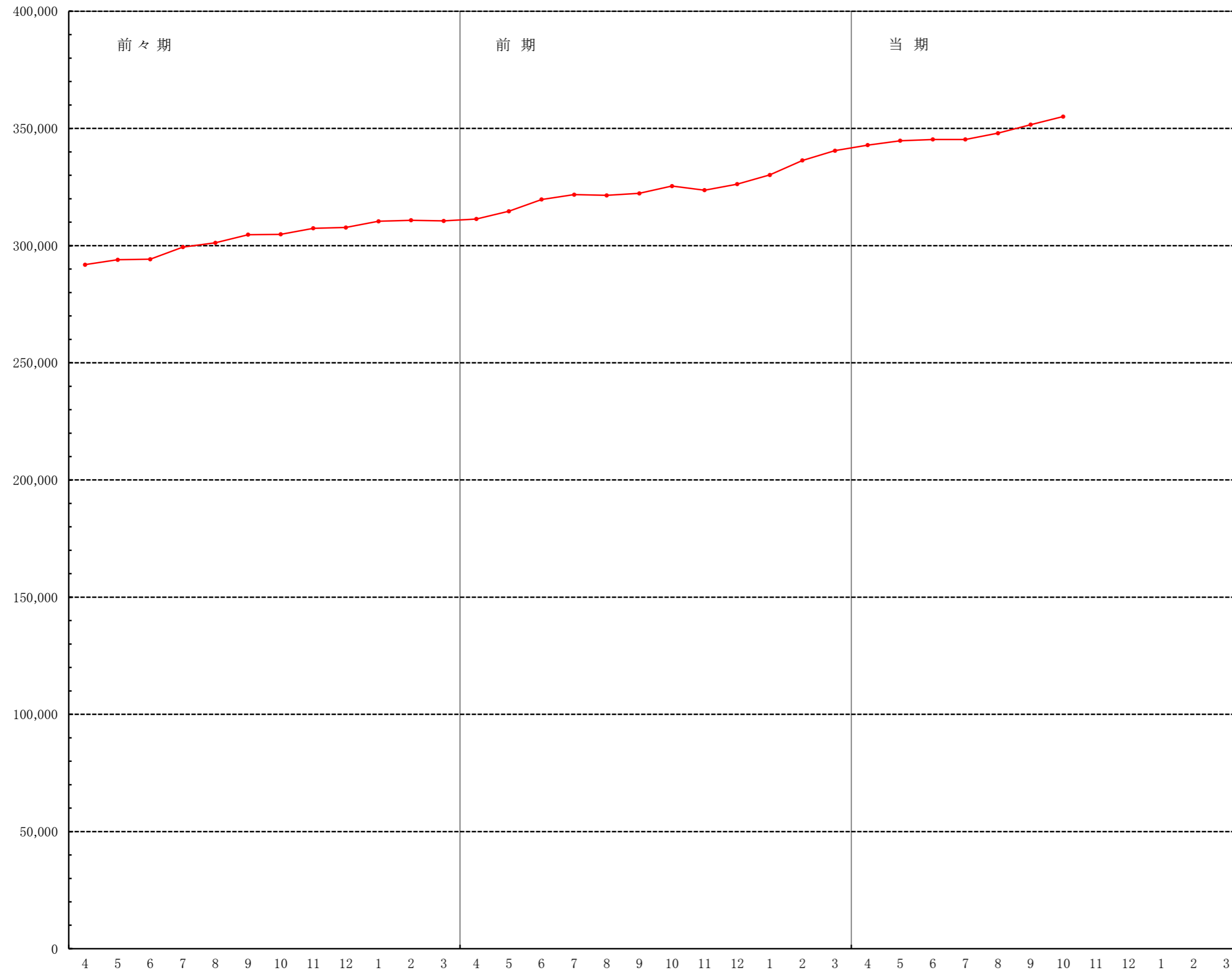
単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
目標値	5,550	11,100	16,650	22,200	27,750	33,300	38,850	44,400	49,950	55,500	61,050	66,600
当期実績	4,855	9,726	15,936	24,236	29,667	34,688	42,420					
目標対比	87.5%	87.6%	95.7%	109.2%	106.9%	104.2%	109.2%					
累計差額	-695	-1,374	-714	2,036	1,917	1,388	3,570					
単月差額	-695	-678	659	2,751	-120	-528	2,182					

売上高移動年計グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2019年03月31日

単位:千円



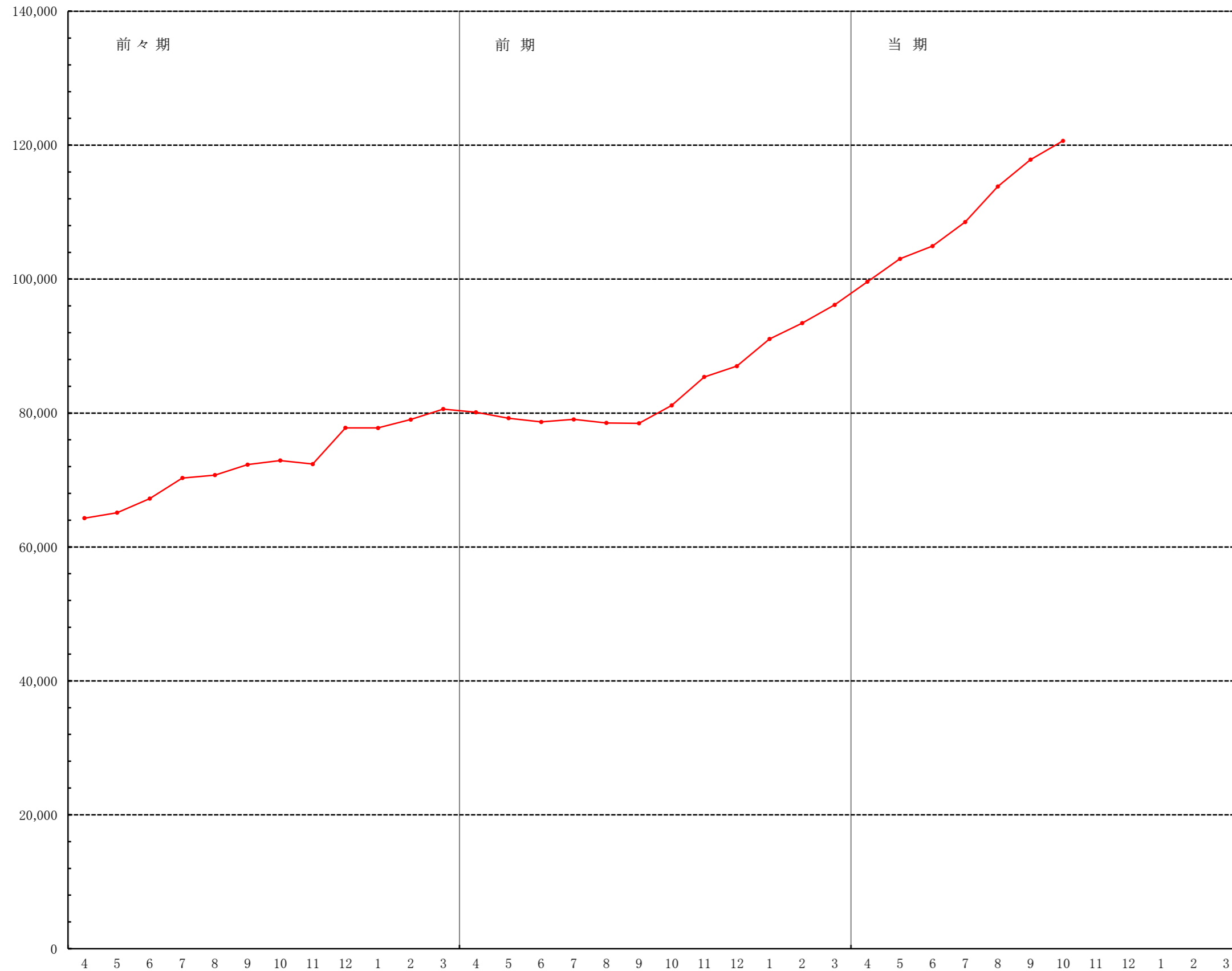
期間	移動年計	移動平均	
前々期	4	291,880	24,323
	5	293,950	24,496
	6	294,206	24,517
	7	299,383	24,949
	8	301,185	25,099
	9	304,678	25,390
	10	304,835	25,403
	11	307,386	25,615
	12	307,748	25,646
	1	310,377	25,865
	2	310,822	25,902
	3	310,524	25,877
前期	4	311,375	25,948
	5	314,675	26,223
	6	319,685	26,640
	7	321,758	26,813
	8	321,436	26,786
	9	322,281	26,857
	10	325,398	27,116
	11	323,673	26,973
	12	326,244	27,187
	1	330,149	27,512
	2	336,340	28,028
	3	340,507	28,376
当期	4	342,901	28,575
	5	344,734	28,728
	6	345,290	28,774
	7	345,309	28,776
	8	347,984	28,999
	9	351,588	29,299
	10	355,066	29,589
	11		
	12		
	1		
	2		
	3		

粗利益移動年計グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2019年03月31日

単位:千円



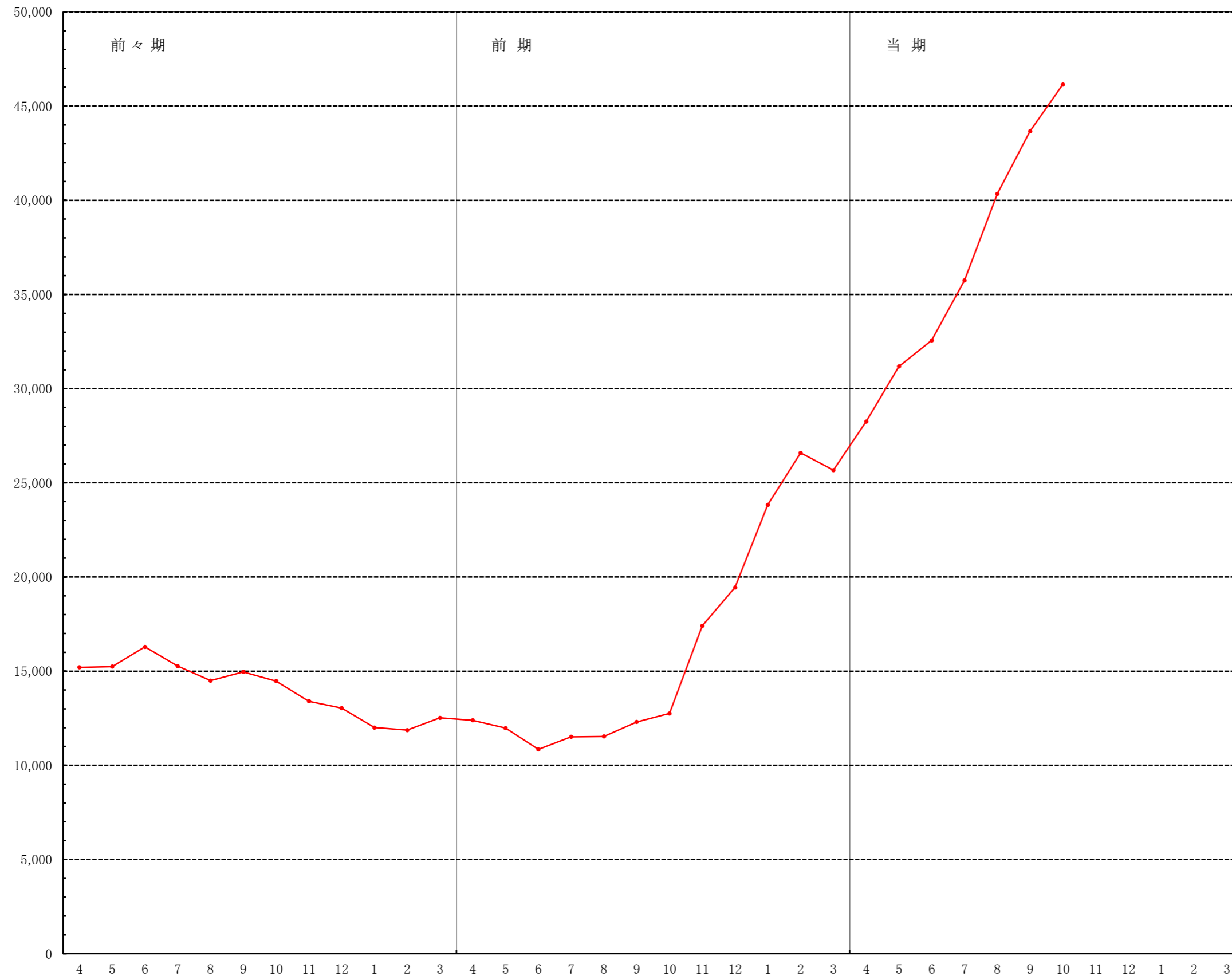
期間	移動年計	移動平均		
前々期	4	64,295	5,358	
	5	65,120	5,427	
	6	67,221	5,602	
	7	70,289	5,857	
	8	70,729	5,894	
	9	72,295	6,025	
	10	72,915	6,076	
	11	72,384	6,032	
	12	77,780	6,482	
	前期	1	77,778	6,481
		2	79,025	6,585
		3	80,587	6,716
4		80,120	6,677	
5		79,235	6,603	
6		78,669	6,556	
7		79,055	6,588	
8		78,529	6,544	
9		78,465	6,539	
10		81,134	6,761	
11		85,385	7,115	
12		87,004	7,250	
当期	1	91,052	7,588	
	2	93,422	7,785	
	3	96,159	8,013	
	4	99,605	8,300	
	5	103,023	8,585	
	6	104,930	8,744	
	7	108,536	9,045	
	8	113,829	9,486	
	9	117,829	9,819	
	10	120,648	10,054	
	11			
	12			
1				
2				
3				

経常利益移動年計グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2019年03月31日

単位:千円



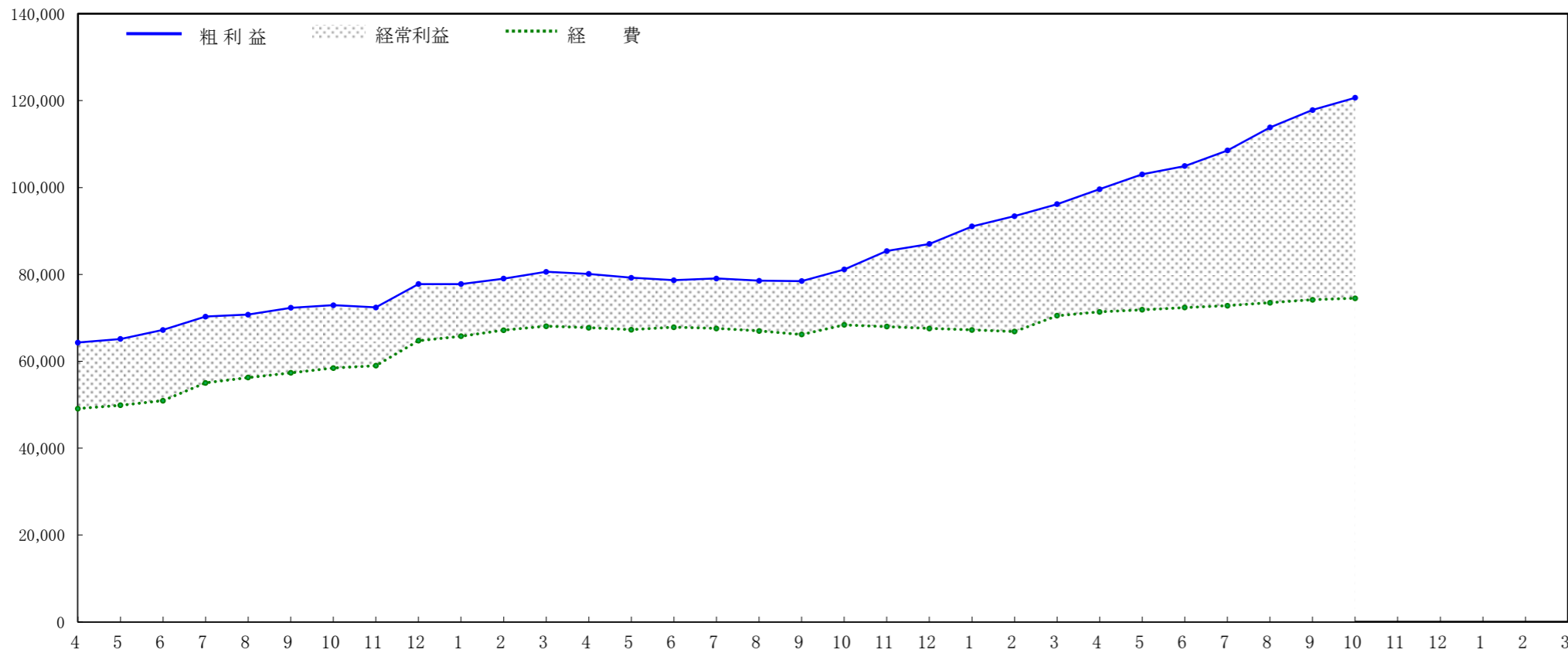
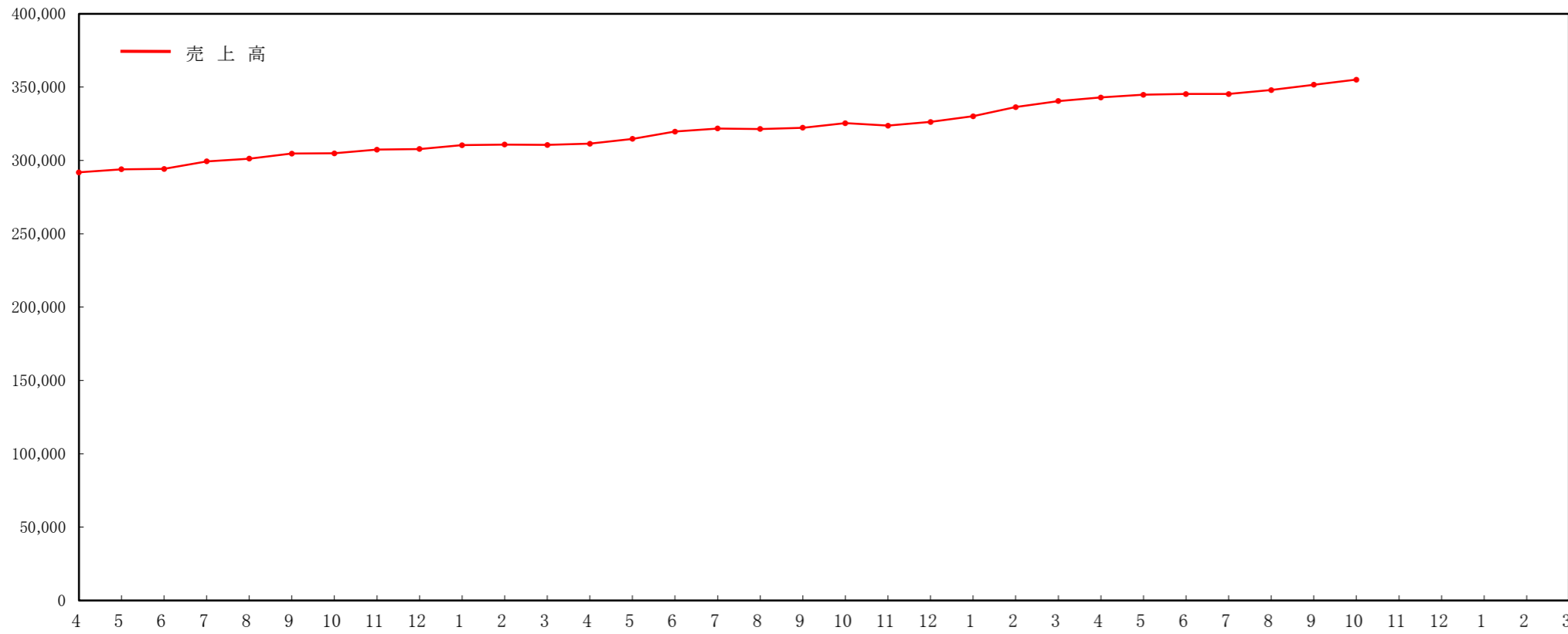
期間	移動年計	移動平均		
前々期	4	15,201	1,267	
	5	15,242	1,270	
	6	16,289	1,357	
	7	15,264	1,272	
	8	14,496	1,208	
	9	14,959	1,247	
	10	14,474	1,206	
	11	13,401	1,117	
	12	13,036	1,086	
	前期	1	12,007	1,001
		2	11,871	989
		3	12,521	1,043
前期	4	12,389	1,032	
	5	11,976	998	
	6	10,845	904	
	7	11,514	960	
	8	11,534	961	
	9	12,301	1,025	
	10	12,754	1,063	
	11	17,409	1,451	
	12	19,441	1,620	
	当期	1	23,834	1,986
		2	26,588	2,216
		3	25,671	2,139
当期	4	28,249	2,354	
	5	31,178	2,598	
	6	32,565	2,714	
	7	35,751	2,979	
	8	40,344	3,362	
	9	43,665	3,639	
	10	46,145	3,845	
	11			
	12			
	1			
	2			
	3			

移動年計総括グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2019年03月31日

単位:千円



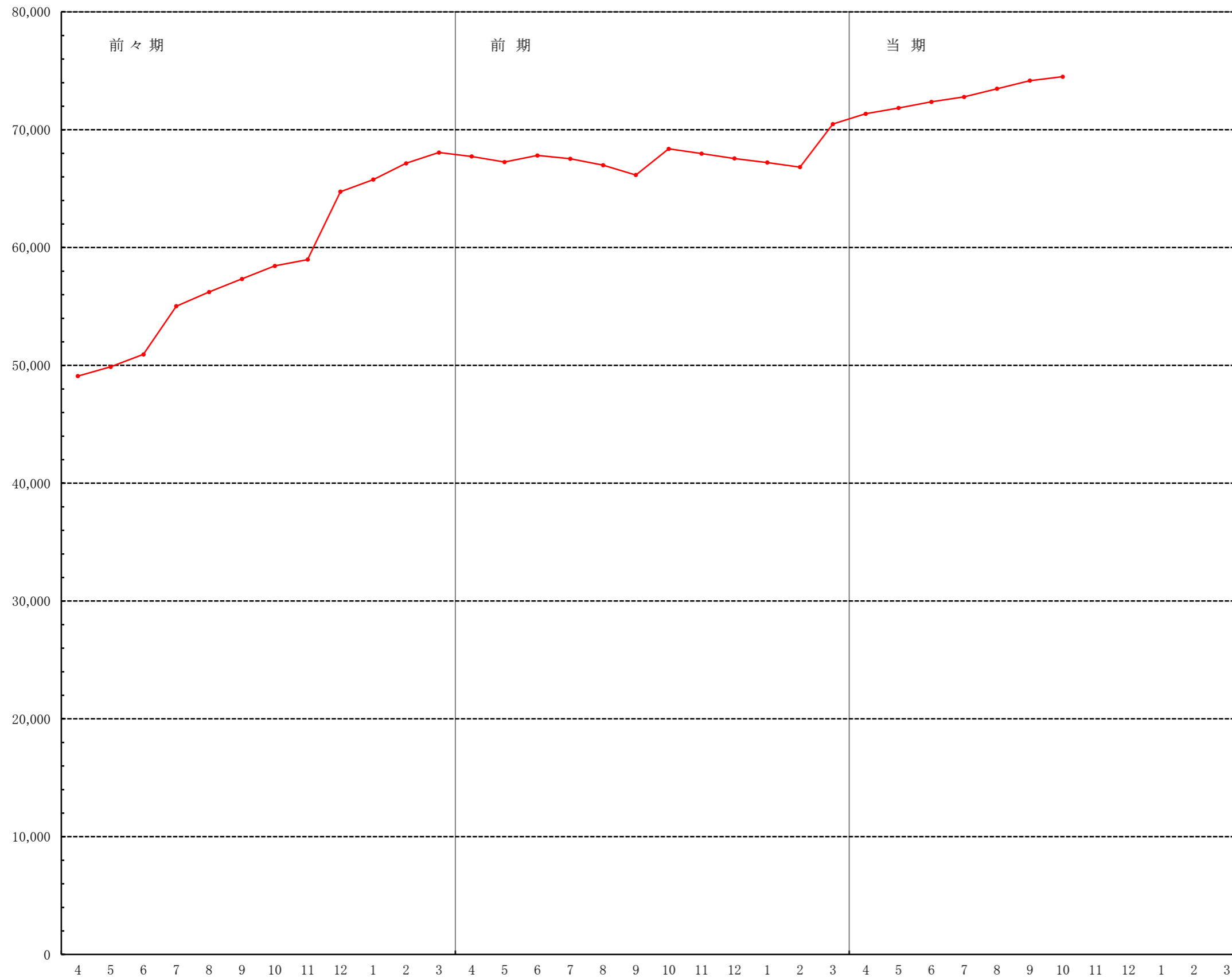
期間	売上高	粗利益	経費	経常利益		
前々期	4	291,880	64,295	49,094	15,201	
	5	293,950	65,120	49,878	15,242	
	6	294,206	67,221	50,932	16,289	
	7	299,383	70,289	55,025	15,264	
	8	301,185	70,729	56,232	14,496	
	9	304,678	72,295	57,336	14,959	
	10	304,835	72,915	58,442	14,474	
	11	307,386	72,384	58,983	13,401	
	12	307,748	77,780	64,744	13,036	
	前期	1	310,377	77,778	65,770	12,007
		2	310,822	79,025	67,154	11,871
		3	310,524	80,587	68,066	12,521
4		311,375	80,120	67,731	12,389	
5		314,675	79,235	67,259	11,976	
6		319,685	78,669	67,824	10,845	
7		321,758	79,055	67,541	11,514	
8		321,436	78,529	66,995	11,534	
9		322,281	78,465	66,164	12,301	
10		325,398	81,134	68,380	12,754	
11		323,673	85,385	67,976	17,409	
12		326,244	87,004	67,563	19,441	
当期	1	330,149	91,052	67,219	23,834	
	2	336,340	93,422	66,834	26,588	
	3	340,507	96,159	70,488	25,671	
	4	342,901	99,605	71,356	28,249	
	5	344,734	103,023	71,845	31,178	
	6	345,290	104,930	72,365	32,565	
	7	345,309	108,536	72,786	35,751	
	8	347,984	113,829	73,485	40,344	
	9	351,588	117,829	74,164	43,665	
	10	355,066	120,648	74,503	46,145	
	11					
	12					
1						
2						
3						

固定費移動年計グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2019年03月31日

単位:千円

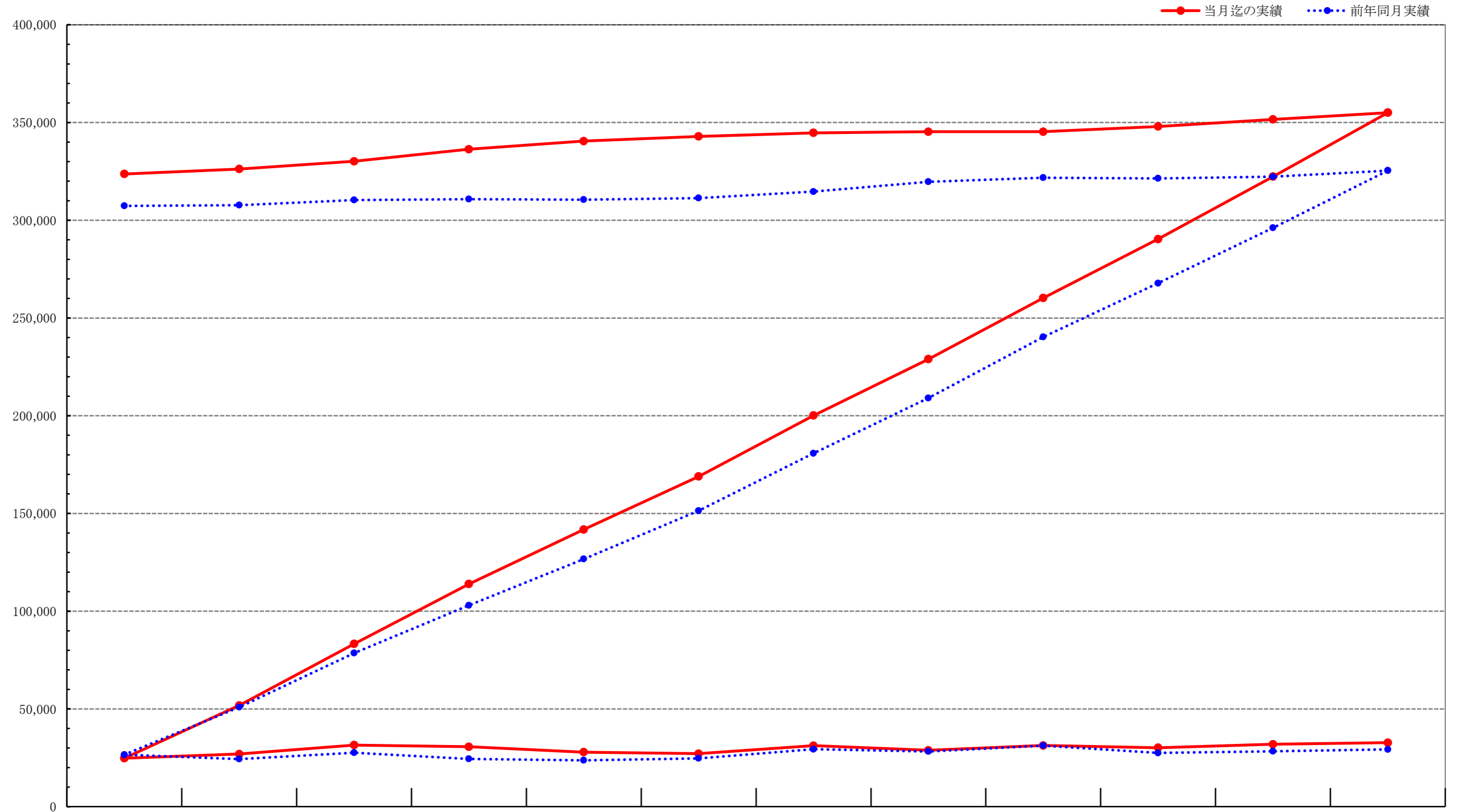


期間	移動年計	移動平均
前々期	4	4,091
	5	4,157
	6	4,244
	7	4,585
	8	4,686
	9	4,778
	10	4,870
	11	4,915
	12	5,395
	1	5,481
	2	5,596
	3	5,672
前期	4	5,644
	5	5,605
	6	5,652
	7	5,628
	8	5,583
	9	5,514
	10	5,698
	11	5,665
	12	5,630
	1	5,602
	2	5,570
	3	5,874
当期	4	5,946
	5	5,987
	6	6,030
	7	6,065
	8	6,124
	9	6,180
	10	6,209
	11	
	12	
	1	
	2	
	3	

売上高Zチャート

〇〇〇〇株式会社 第00期

2018年10月31日 現在

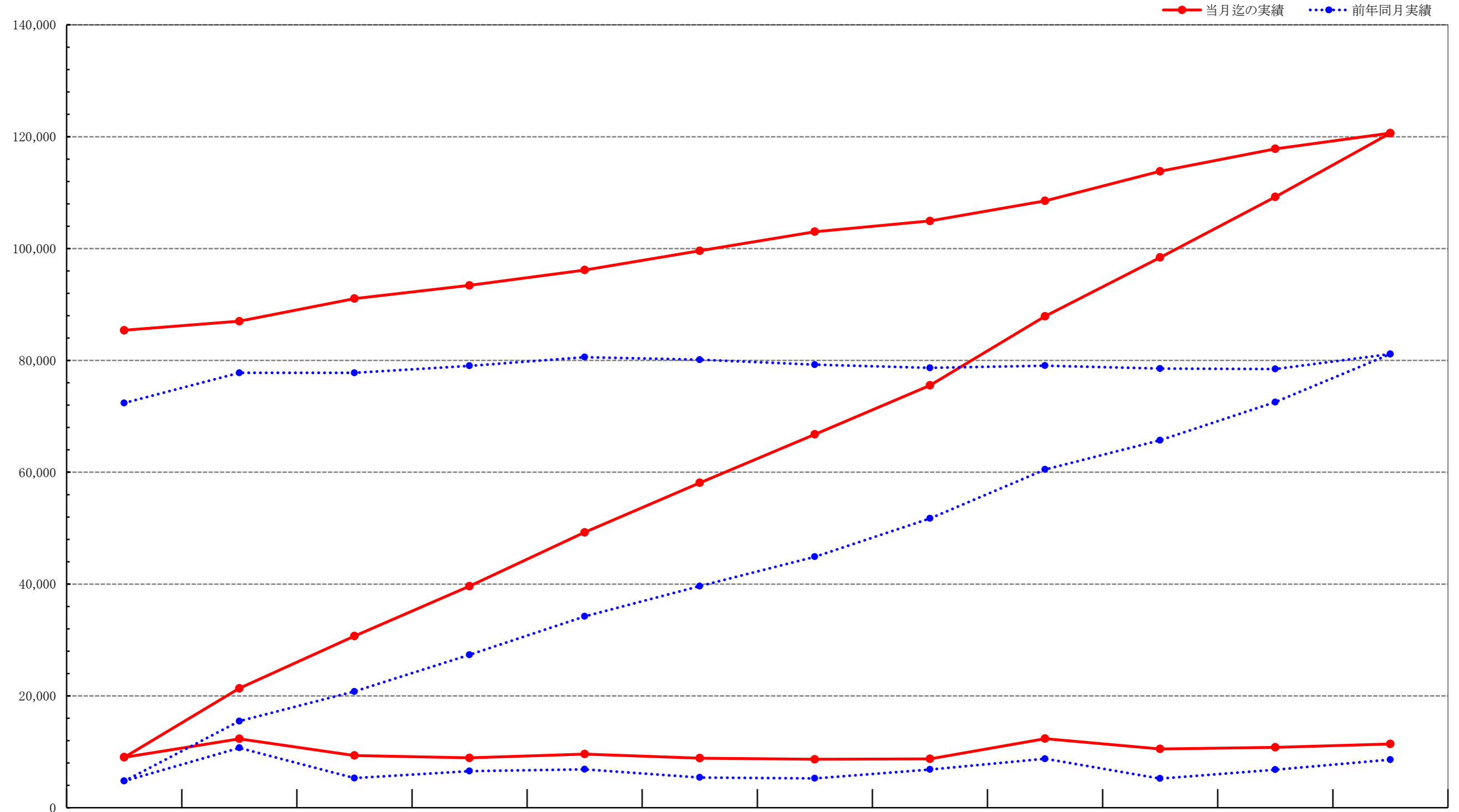


単位:千円		11月	12月	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月
当月迄の実績	年計	323,673	326,244	330,149	336,340	340,507	342,901	344,734	345,290	345,309	347,984	351,588	355,066
	累計	24,825	51,758	83,294	113,929	141,797	168,922	200,126	228,947	260,217	290,372	322,314	355,066
	月別	24,825	26,933	31,535	30,636	27,868	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752
前年同月実績	年計	307,386	307,748	310,377	310,822	310,524	311,375	314,675	319,685	321,758	321,436	322,281	325,398
	累計	26,550	50,912	78,542	102,987	126,689	151,419	180,790	209,055	240,306	267,786	296,123	325,398
	月別	26,550	24,362	27,630	24,445	23,702	24,730	29,371	28,265	31,251	27,480	28,337	29,275

粗利益Zチャート

〇〇〇〇株式会社 第00期

2018年10月31日 現在

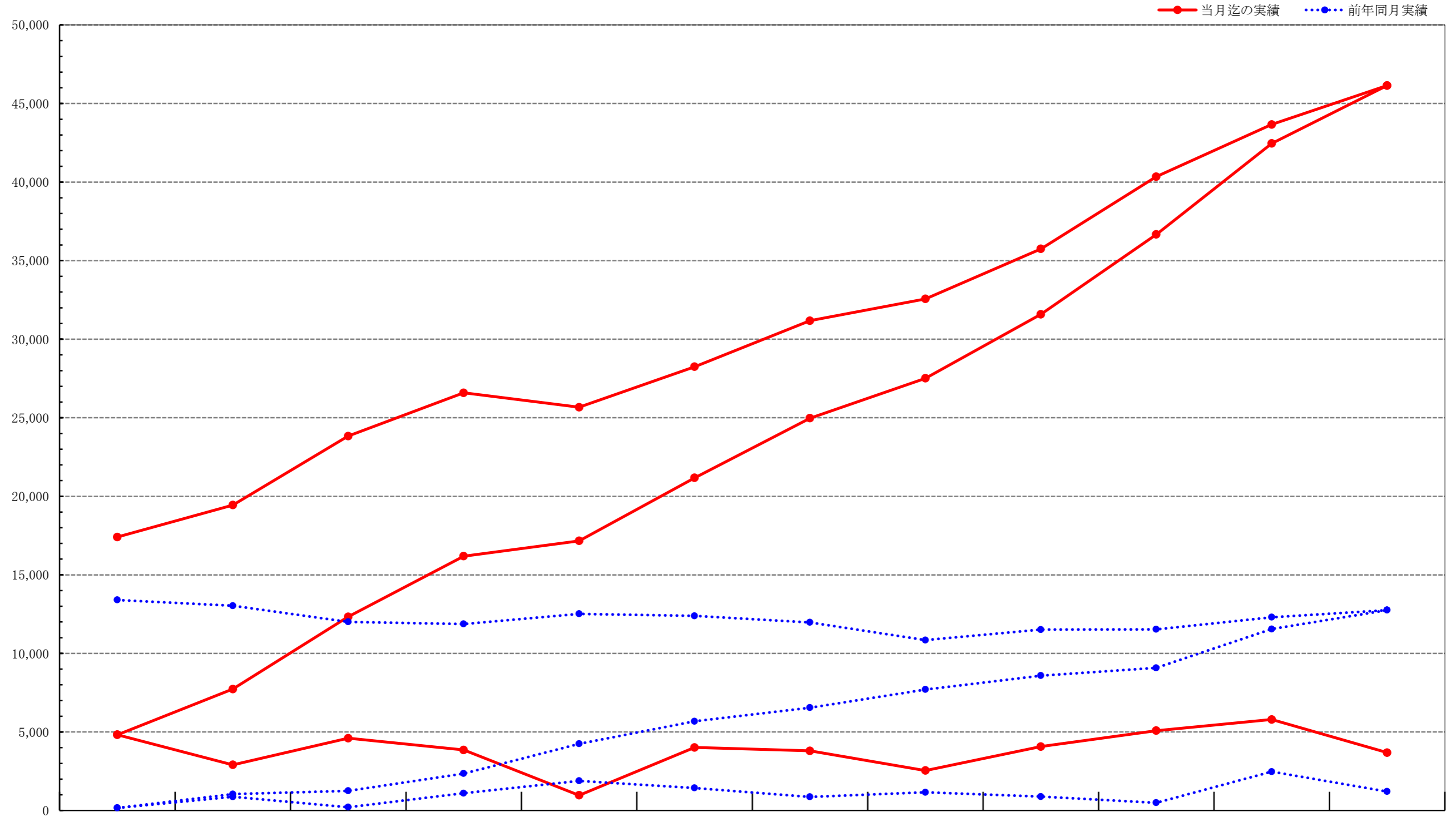


単位:千円		11月	12月	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月
当月迄の実績	年計	85,385	87,004	91,052	93,422	96,159	99,605	103,023	104,930	108,536	113,829	117,829	120,648
	累計	9,030	21,355	30,710	39,636	49,245	58,112	66,780	75,533	87,902	98,418	109,230	120,648
	月別	9,030	12,325	9,355	8,927	9,609	8,867	8,668	8,753	12,370	10,516	10,812	11,418
前年同月実績	年計	72,384	77,780	77,778	79,025	80,587	80,120	79,235	78,669	79,055	78,529	78,465	81,134
	累計	4,779	15,485	20,791	27,348	34,220	39,642	44,891	51,737	60,500	65,723	72,535	81,134
	月別	4,779	10,706	5,307	6,557	6,872	5,421	5,249	6,846	8,763	5,223	6,812	8,599

経常利益Zチャート

〇〇〇〇株式会社 第00期

2018年10月31日 現在

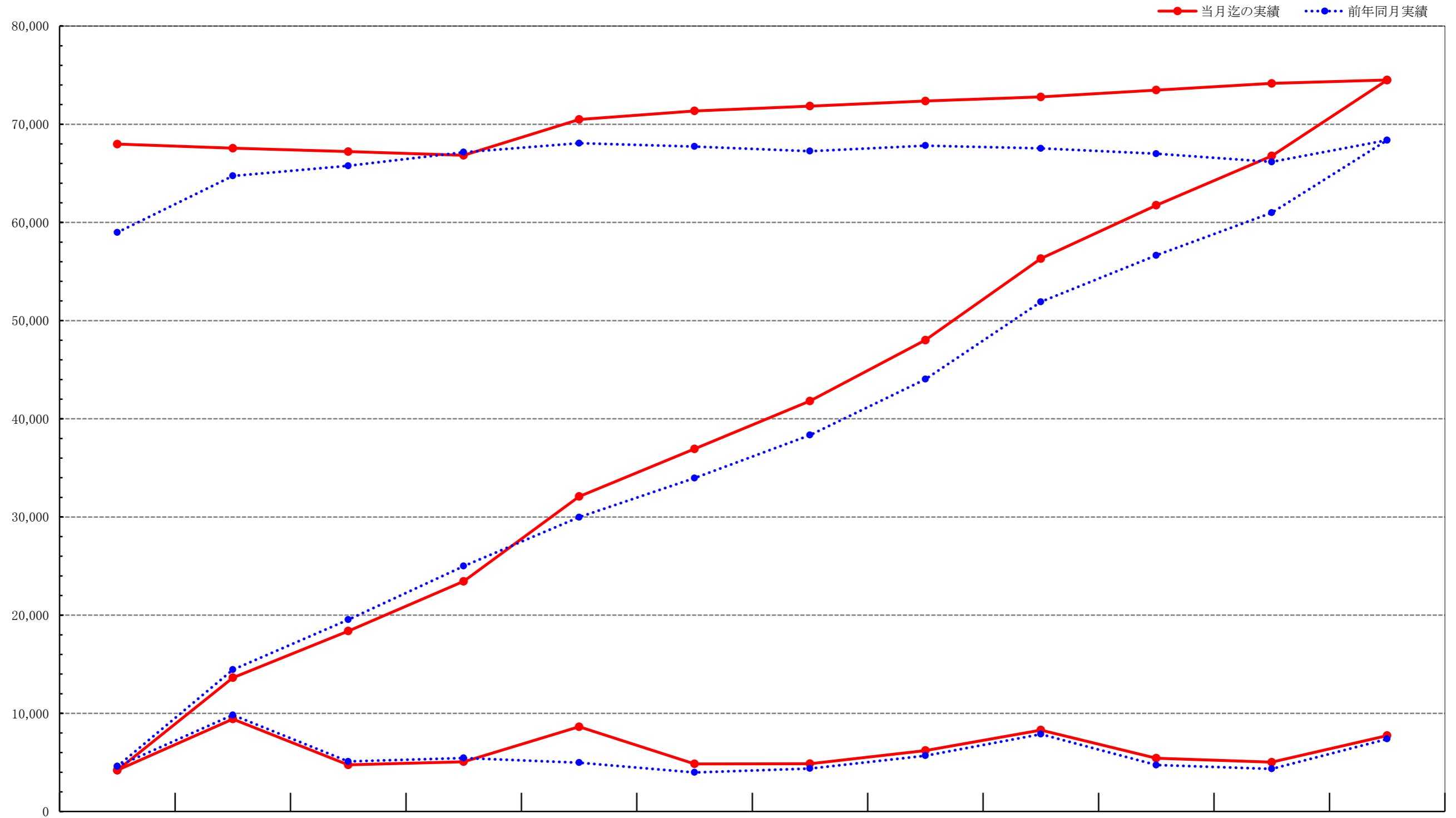


単位:千円		11月	12月	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月
当月迄の実績	年計	17,409	19,441	23,834	26,588	25,671	28,249	31,178	32,565	35,751	40,344	43,665	46,145
	累計	4,822	7,728	12,332	16,189	17,162	21,174	24,970	27,513	31,582	36,668	42,458	46,145
	月別	4,822	2,906	4,604	3,857	973	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	5,790	3,687
前年同月実績	年計	13,401	13,036	12,007	11,871	12,521	12,389	11,976	10,845	11,514	11,534	12,301	12,754
	累計	167	1,041	1,252	2,355	4,244	5,679	6,546	7,703	8,586	9,078	11,547	12,754
	月別	167	874	211	1,103	1,889	1,435	867	1,156	883	492	2,469	1,207

固定費Zチャート

〇〇〇〇株式会社 第00期

2018年10月31日 現在



単位:千円		11月	12月	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月
当月迄の実績	年計	67,976	67,563	67,219	66,834	70,488	71,356	71,845	72,365	72,786	73,485	74,164	74,503
	累計	4,208	13,626	18,378	23,447	32,084	36,938	41,810	48,019	56,320	61,750	66,772	74,503
	月別	4,208	9,418	4,752	5,070	8,636	4,855	4,872	6,209	8,301	5,430	5,022	7,732
前年同月実績	年計	58,983	64,744	65,770	67,154	68,066	67,731	67,259	67,824	67,541	66,995	66,164	68,380
	累計	4,612	14,443	19,539	24,993	29,976	33,962	38,345	44,034	51,914	56,646	60,988	68,380
	月別	4,612	9,831	5,096	5,454	4,983	3,986	4,383	5,689	7,880	4,731	4,342	7,392

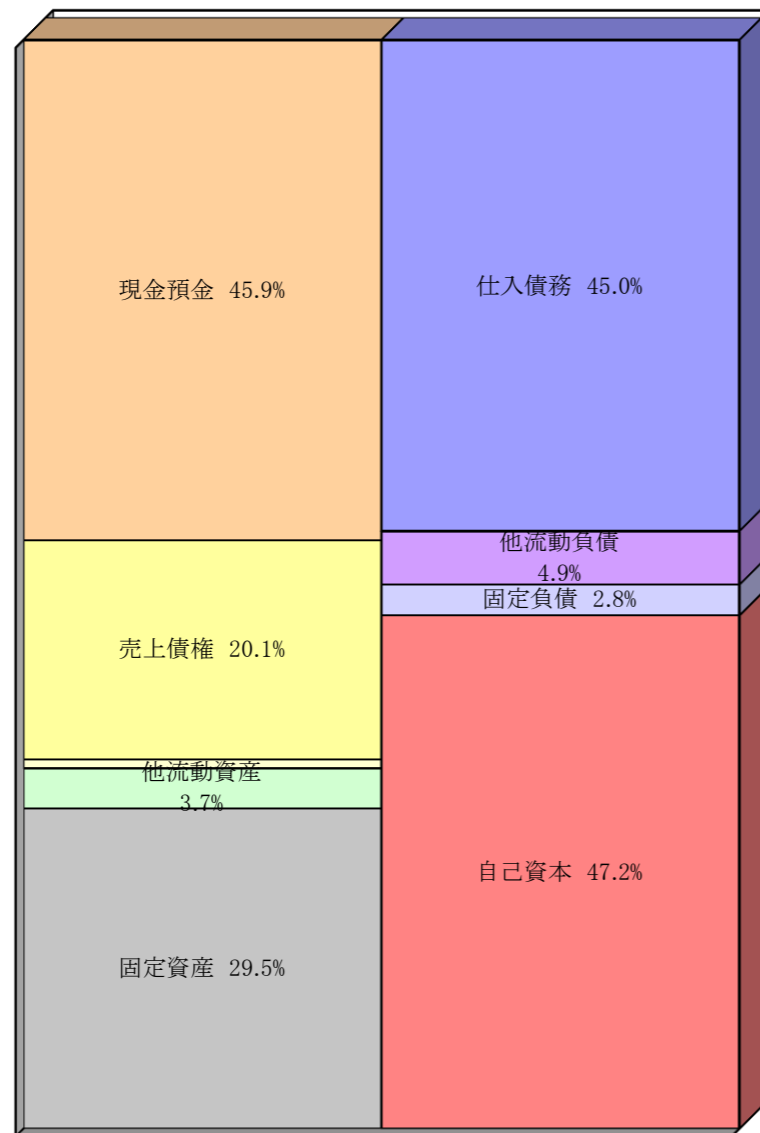
財務諸表構成図

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

単位:千円

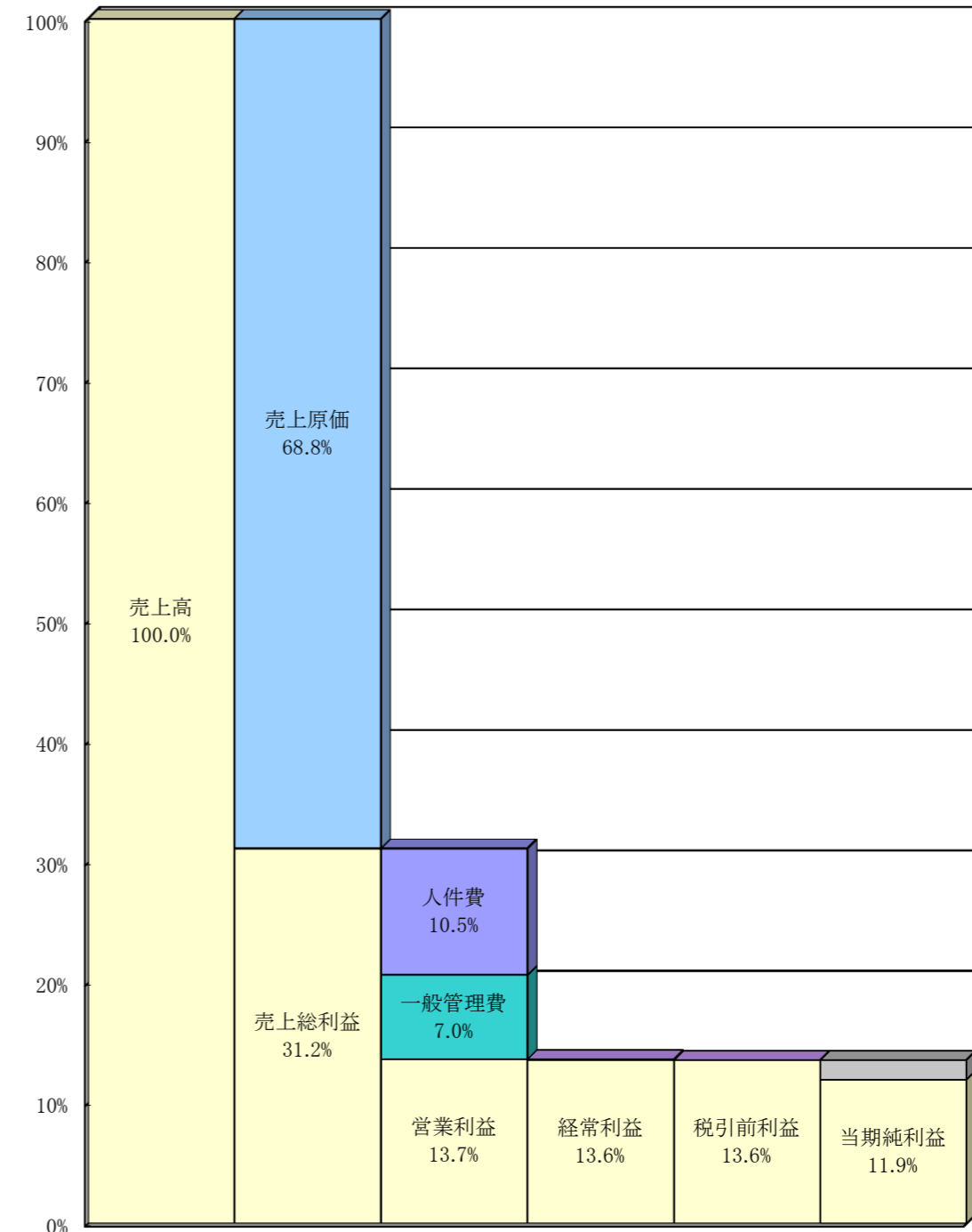
貸借対照表構成図



借方科目	金額	貸方科目	金額
現金預金	110,294	仕入債務	108,316
売上債権	48,354	他流動負債	11,730
有価証券		(短期借入金)	(2,000)
棚卸資産	2,005	固定負債	6,819
他流動資産	8,828	(長期借入金)	(6,819)
固定資産	70,992	他人資本	126,864
繰延資産		自己資本	113,608
総資産合計	240,473	総資本合計	240,473

比率分析項目	比率
現預金比率	45.9%
流動比率	141.2%
当座比率	132.2%
固定比率	62.5%
固定長期適合率	59.0%
自己資本比率	47.2%
負債比率	111.7%
借入金依存度	3.7%

損益計算書構成図

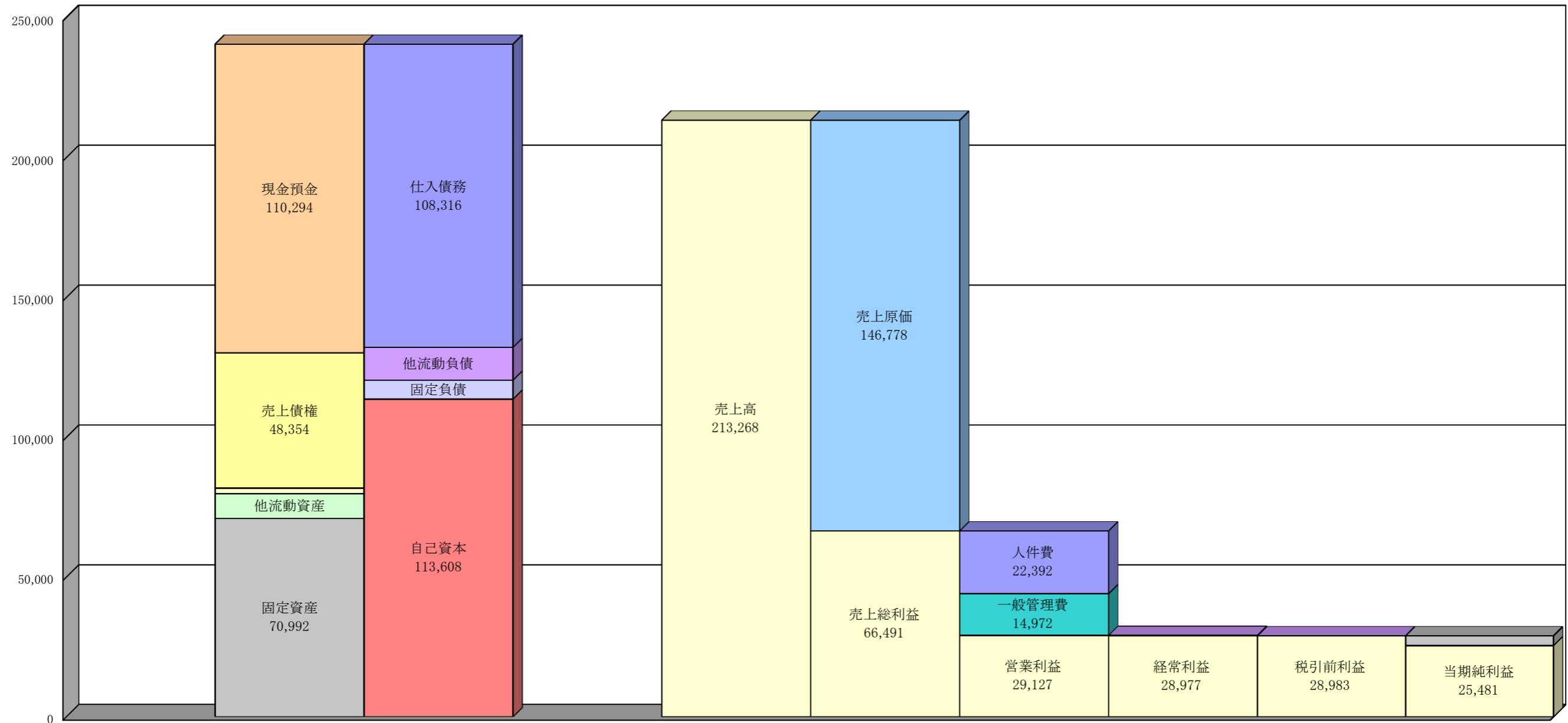


分析項目	売上高	売上総利益	営業利益	経常利益	税引前純利益	当期純利益
金額	213,268	66,491	29,127	28,983	28,983	25,481
売上高比率	100.0%	31.2%	13.7%	13.6%	13.6%	11.9%
総資本比率	88.7%	27.6%	12.1%	12.1%	12.1%	10.6%

財務諸表比較図

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日
単位:千円



資産科目	金額	資本科目	金額
現金預金	110,294	仕入債務	108,316
売上債権	48,354	他流動負債	11,730
有価証券		流動負債	120,046
棚卸資産	2,005	固定負債	6,819
他流動資産	8,828	負債合計	126,864
固定資産	70,992	自己資本	113,608
繰延資産		総資本	240,473

安全性比率	比率
現預金比率	45.9%
流動比率	141.2%
当座比率	132.2%
固定比率	62.5%
固定長期適合率	59.0%
自己資本比率	47.2%

損益科目	金額	対売上比率
売上高	213,268	100.0%
売上総利益	66,491	31.2%
営業利益	29,127	13.7%
経常利益	28,983	13.6%
税引前純利益	28,983	13.6%
当期純利益	25,481	11.9%

投資効率	比率	回転率	回転
総資本売上総利益率	47.4%	総資本回転率	1.5
総資本営業利益率	20.8%	売上債権回転率	7.6
総資本経常利益率	20.7%	棚卸資産回転率	182.3
総資本当期純利益率	18.2%	仕入債務回転率	3.4
自己資本当期純利益率	38.5%	固定資産回転率	5.1
		自己資本回転率	3.2

※ 投資効率及び回転率の損益金額は年間金額に換算して計算しています
財務諸表比較図 P.33

比較貸借対照表構成図

〇〇〇〇株式会社 第00期

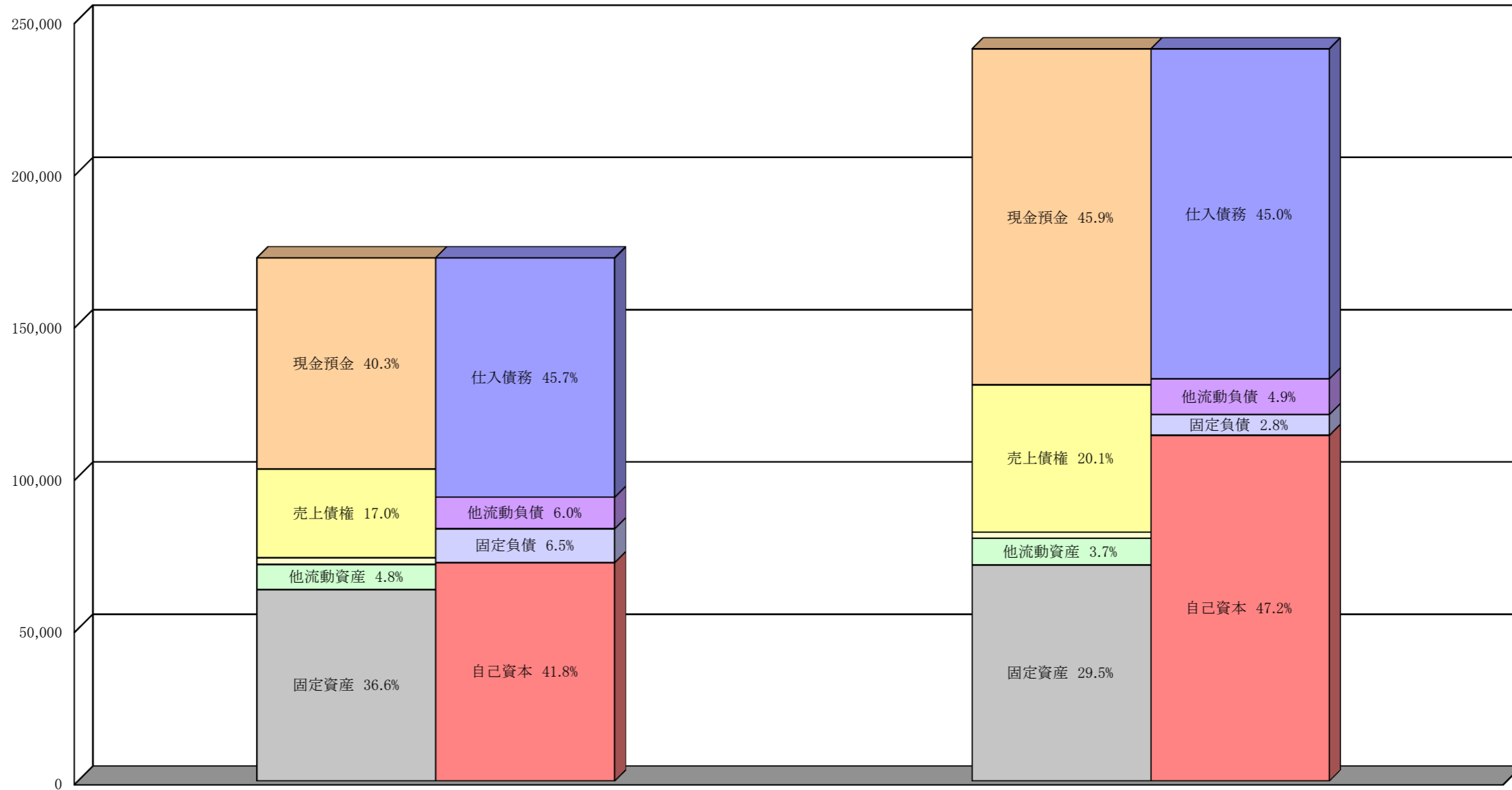
自 2018年04月01日 至 2019年03月31日

前年同月比較

単位:千円

平成 00年10月31日現在

平成 00年10月31日現在



借方科目	金額	貸方科目	金額
現金預金	69,322	仕入債務	78,566
売上債権	29,140	他流動負債	10,374
有価証券		(短期借入金)	(1,000)
棚卸資産	2,205	固定負債	11,132
他流動資産	8,253	(長期借入金)	(11,132)
固定資産	62,919	自己資本	100,072
繰延資産		自己資本	71,766
総資産合計	171,838	総資本合計	171,838

比率分析項目	比率
現預金比率	40.3%
流動比率	122.5%
当座比率	110.7%
固定比率	87.7%
固定長期適合率	75.9%
自己資本比率	41.8%
負債比率	139.4%
借入金依存度	7.1%

借方科目	金額	貸方科目	金額
現金預金	110,294	仕入債務	108,316
売上債権	48,354	他流動負債	11,730
有価証券		(短期借入金)	(2,000)
棚卸資産	2,005	固定負債	6,819
他流動資産	8,828	(長期借入金)	(6,819)
固定資産	70,992	自己資本	126,864
繰延資産		自己資本	113,608
総資産合計	240,473	総資本合計	240,473

比率分析項目	比率
現預金比率	45.9%
流動比率	141.2%
当座比率	132.2%
固定比率	62.5%
固定長期適合率	59.0%
自己資本比率	47.2%
負債比率	111.7%
借入金依存度	3.7%

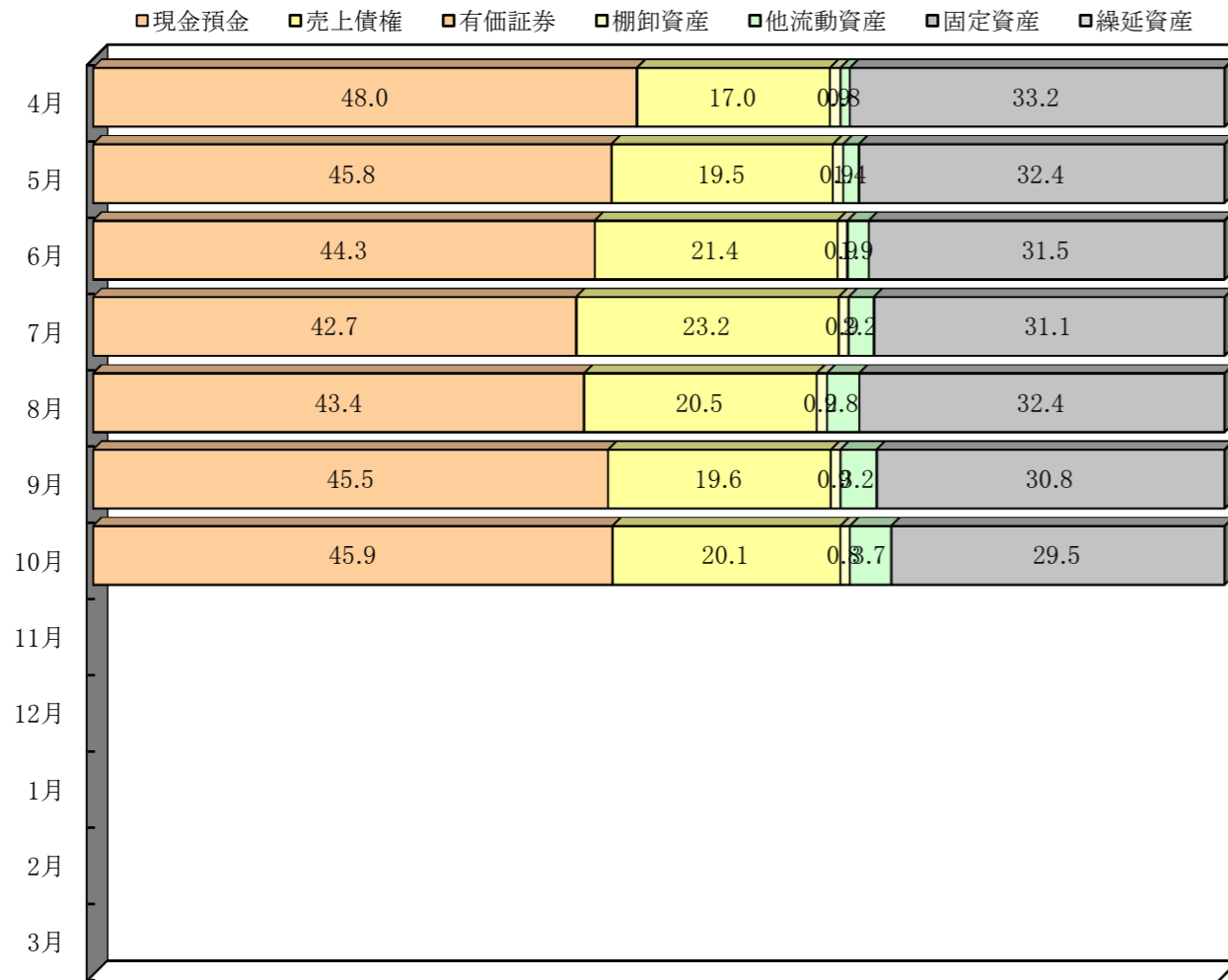
貸借対照表構成推移グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

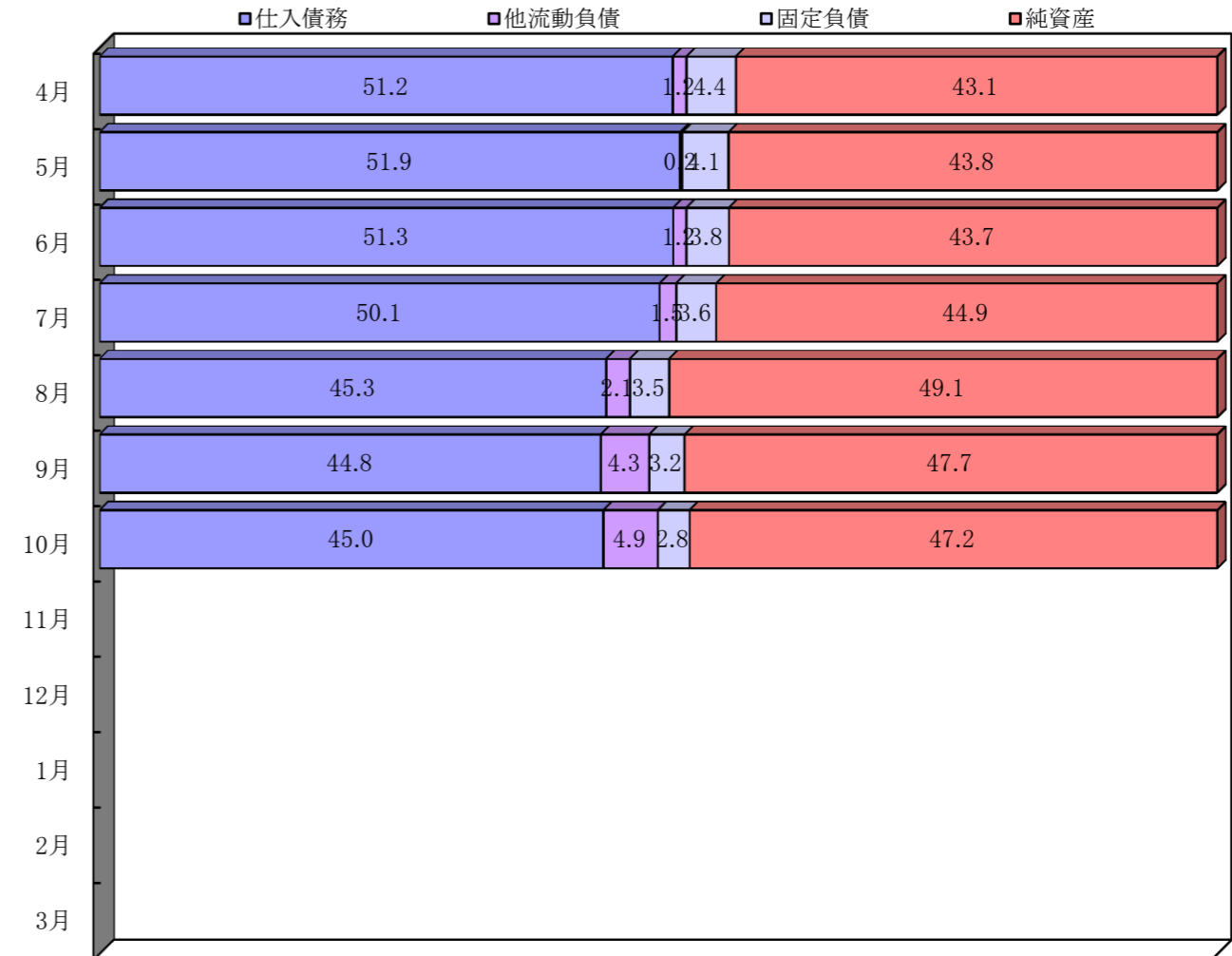
自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

単位:千円

《資産》



《負債・純資産》

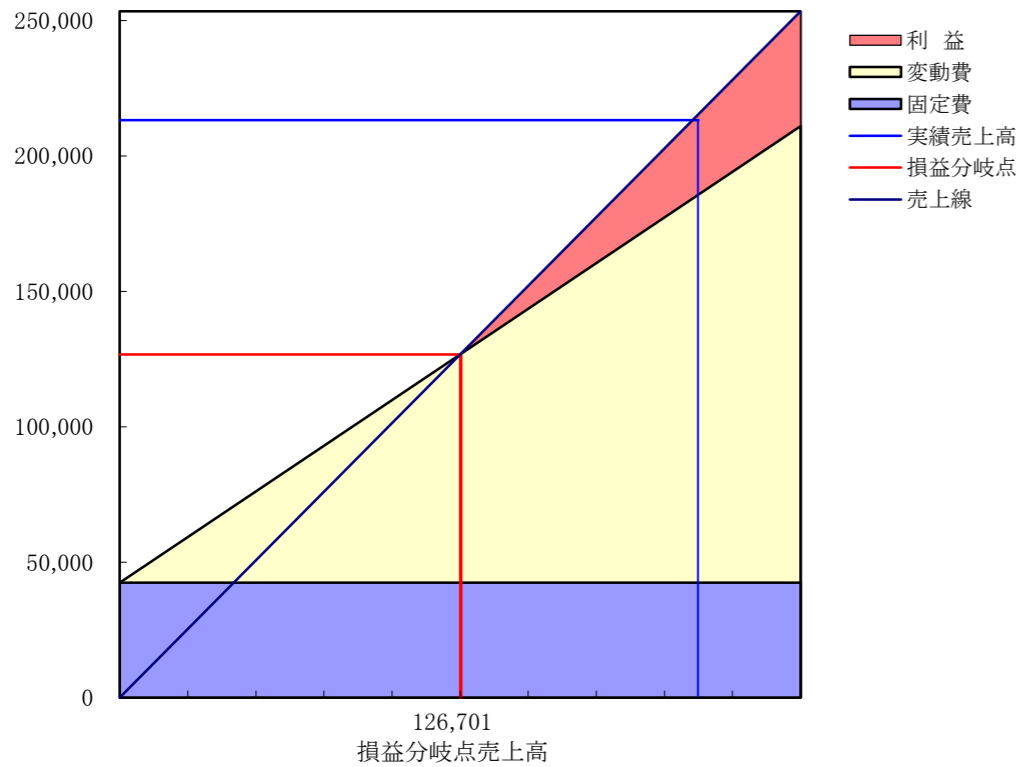


月	資産の部							当座比率	流動比率
	現金預金	売上債権	有価証券	棚卸資産	他流動資産	固定資産	繰延資産		
4	102,681	36,397		2,005	1,723	70,992		124.0	127.3
5	100,365	42,808		2,005	3,047	70,992		125.3	129.7
6	99,757	48,248		2,005	4,230	70,992		125.3	130.5
7	97,513	52,933		2,005	5,116	70,992		127.6	133.7
8	95,108	45,034		2,005	6,242	70,992		134.7	142.6
9	104,800	45,243		2,005	7,380	70,992		132.5	140.8
10	110,294	48,354		2,005	8,828	70,992		132.2	141.2
11									
12									
1									
2									
3									

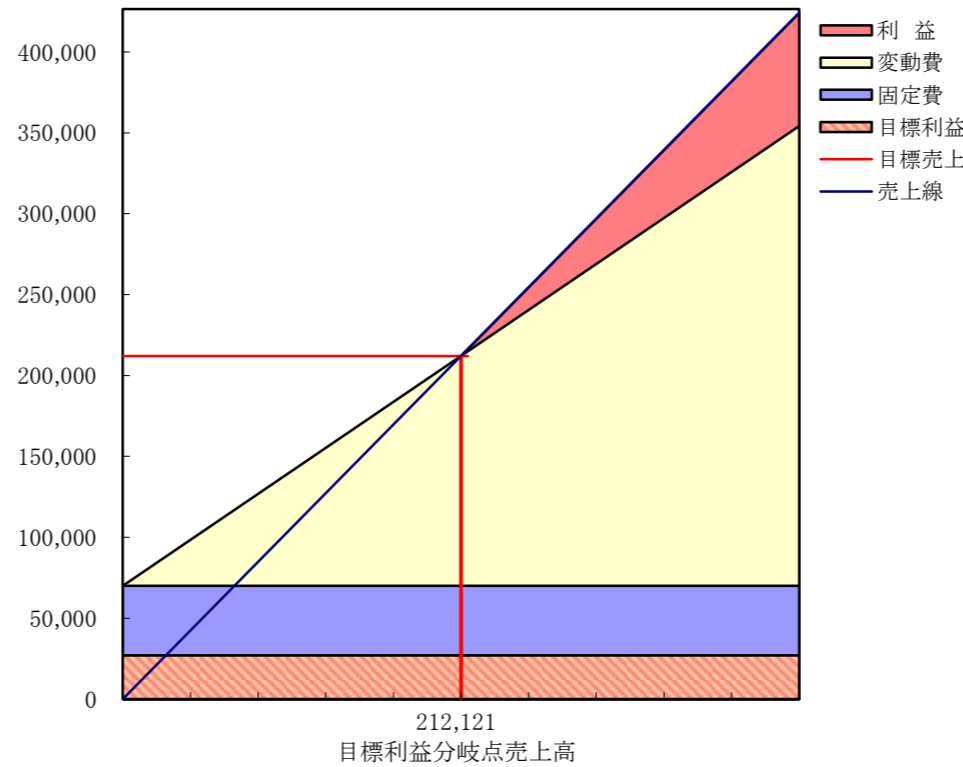
月	負債・純資産の部						固定比率	固定長期適合率	
	仕入債務	他流動負債	(短期借入)	固定負債	(長期借入)	純資産			資本合計
4	109,565	2,616	(2,000)	9,478	(9,478)	92,139	213,798	77.0	69.9
5	113,798	448	(2,000)	9,036	(9,036)	95,935	219,216	74.0	67.6
6	115,543	2,617	(2,500)	8,593	(8,593)	98,479	225,232	72.1	66.3
7	114,412	3,449	(2,500)	8,150	(8,150)	102,548	228,559	69.2	64.1
8	99,391	4,650	(2,000)	7,707	(7,707)	107,633	219,380	66.0	61.6
9	103,274	9,962	(2,000)	7,263	(7,263)	109,922	230,421	64.6	60.6
10	108,316	11,730	(2,000)	6,819	(6,819)	113,608	240,473	62.5	59.0
11									
12									
1									
2									
3									

損益分岐点分析グラフ

【 損益分岐点図表 】



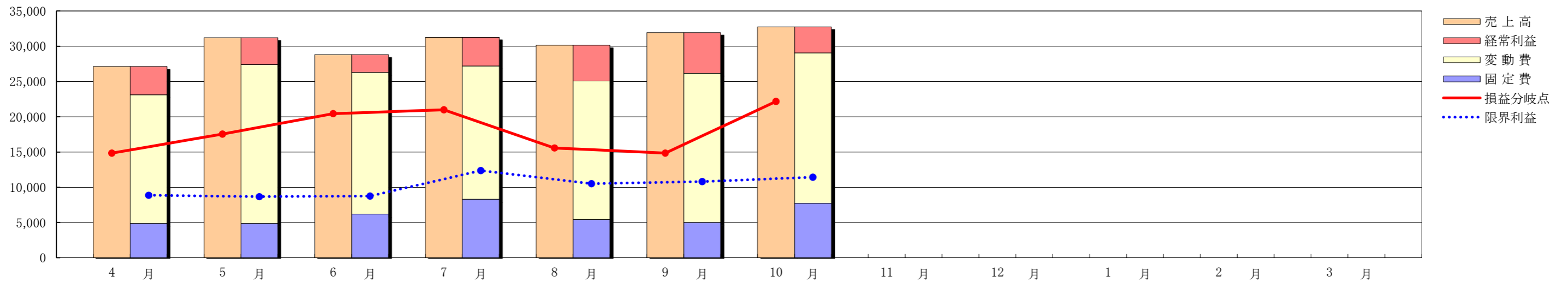
【 目標利益分岐点図表 】



基準データ: 読込月迄累計

単位:千円

分析項目	当期	目標	差額
売上高	213,268	212,121	1,147
損益分岐点	126,701	130,303	△3,602
変動費	141,866	142,121	△255
限界利益	71,403	70,000	1,403
限界利益率	33.5%	33.0%	0.5%
固定費	42,420	43,000	△580
経常利益	28,983	27,000	1,983
売上高 経常利益率	13.6%	12.7%	0.9%
損益分岐点 比	59.4%	61.4%	△2.0%
安全余裕率	40.6%	38.6%	2.0%

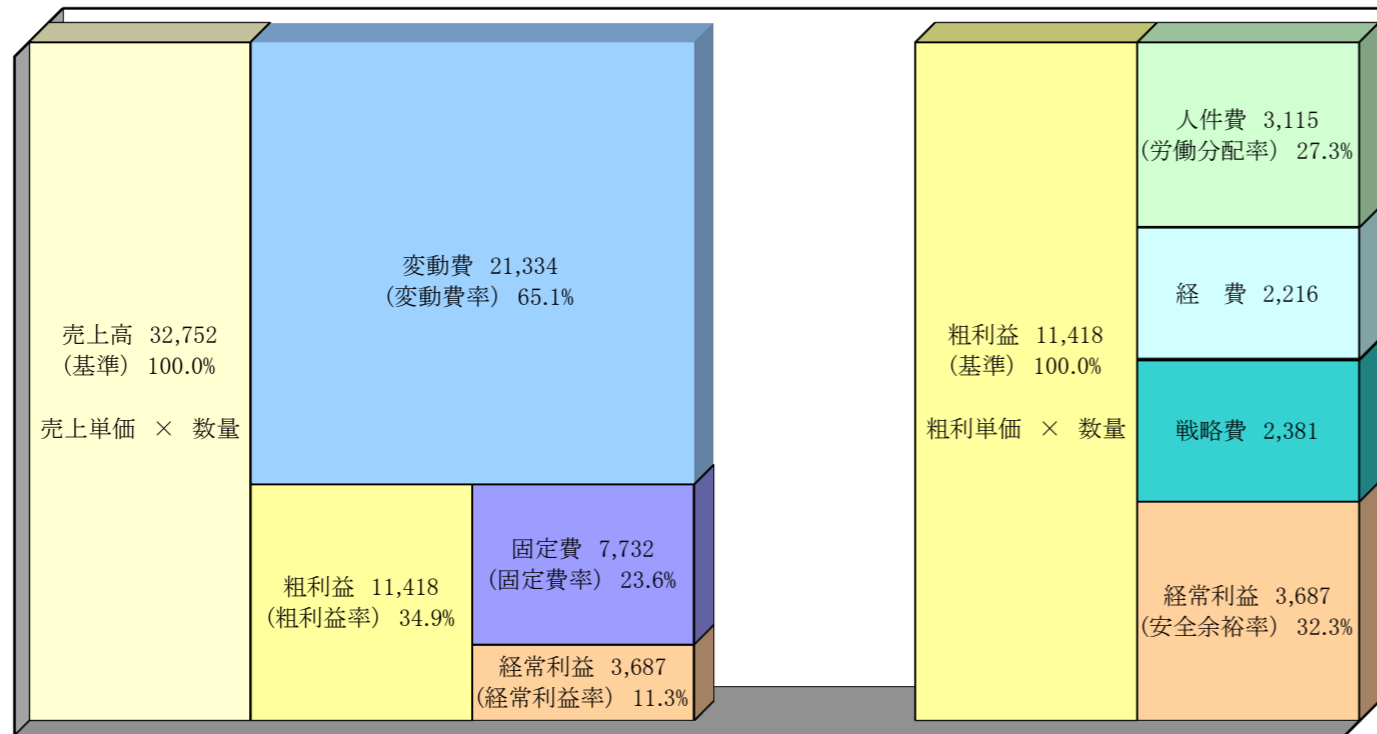


分析項目	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	10月迄累計	月平均	期末予測
売上高	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752						213,268	30,467	365,603
損益分岐点	14,851	17,539	20,445	20,984	15,572	14,836	22,177						126,701	18,100	217,202
変動費	18,258	22,536	20,068	18,901	19,639	21,130	21,334						141,866	20,267	243,198
限界利益	8,867	8,668	8,753	12,370	10,516	10,812	11,418						71,403	10,200	122,405
(限界利益率)	32.7%	27.8%	30.4%	39.6%	34.9%	33.8%	34.9%						33.5%	33.5%	33.5%
固定費	4,855	4,872	6,209	8,301	5,430	5,022	7,732						42,420	6,060	72,720
経常利益	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	5,790	3,687						28,983	4,140	49,685
安全余裕率	45.2%	43.8%	29.1%	32.9%	48.4%	53.6%	32.3%						40.6%	40.6%	40.6%

変動損益計算図表

〇〇〇〇株式会社 第00期
10月 単月

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日



計算基礎

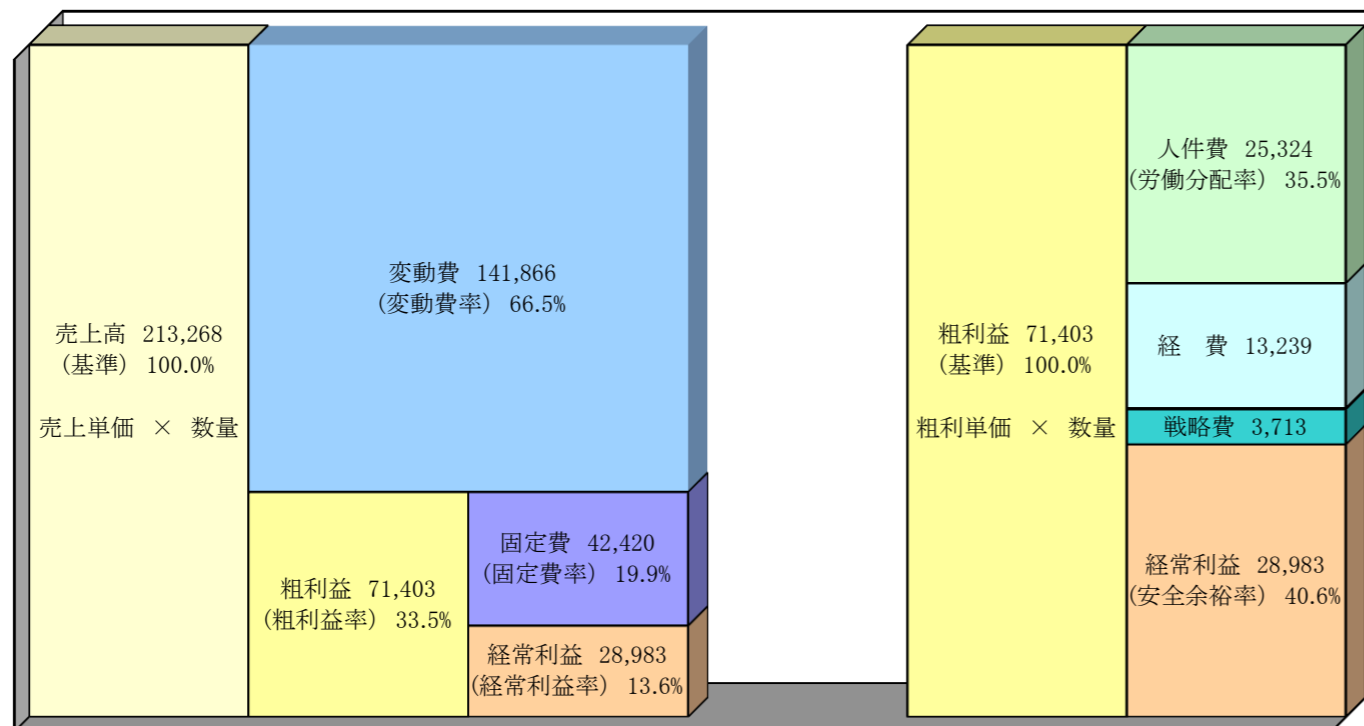
単位:千円

損益科目	当月		累計	
	金額	比率	金額	比率
売上高	32,752	100.0%	213,268	100.0%
変動費	21,334	65.1%	141,866	66.5%
粗利益	11,418	34.9%	71,403	33.5%
人件費	3,115	9.5%	25,324	11.9%
経費	2,216	6.8%	13,239	6.2%
金利	20	0.1%	144	0.1%
戦略費	2,381	7.3%	3,713	1.7%
固定費	7,732	23.6%	42,420	19.9%
経常利益	3,687	11.3%	28,983	13.6%
人員 / 月数	5.0人	1ヶ月	5.0人	7ヶ月

分析値

分析項目	計算式	当月	累計
変動費率	変動費 ÷ 売上高	65.1%	66.5%
粗利益率	粗利益 ÷ 売上高	34.9%	33.5%
経常利益率	経常利益 ÷ 売上高	11.3%	13.6%
損益分岐点売上	固定費 ÷ 粗利益率	22,177	126,701
損益分岐点比率	固定費 ÷ 粗利益	67.7%	59.4%
安全余裕率	経常利益 ÷ 粗利益	32.3%	40.6%
労働分配率	人件費 ÷ 粗利益	27.3%	35.5%
1人当りの人件費	人件費 ÷ 人員 ÷ 月数	623	724
1人当りの粗利益	粗利益 ÷ 人員 ÷ 月数	2,284	2,040
1人当りの経常利益	経常利益 ÷ 人員 ÷ 月数	737	828

期首から10月迄累計



必要売上高の算出方法

$$(\text{目標利益} + \text{固定費}) \div \text{粗利益率} = \text{必要売上高}$$

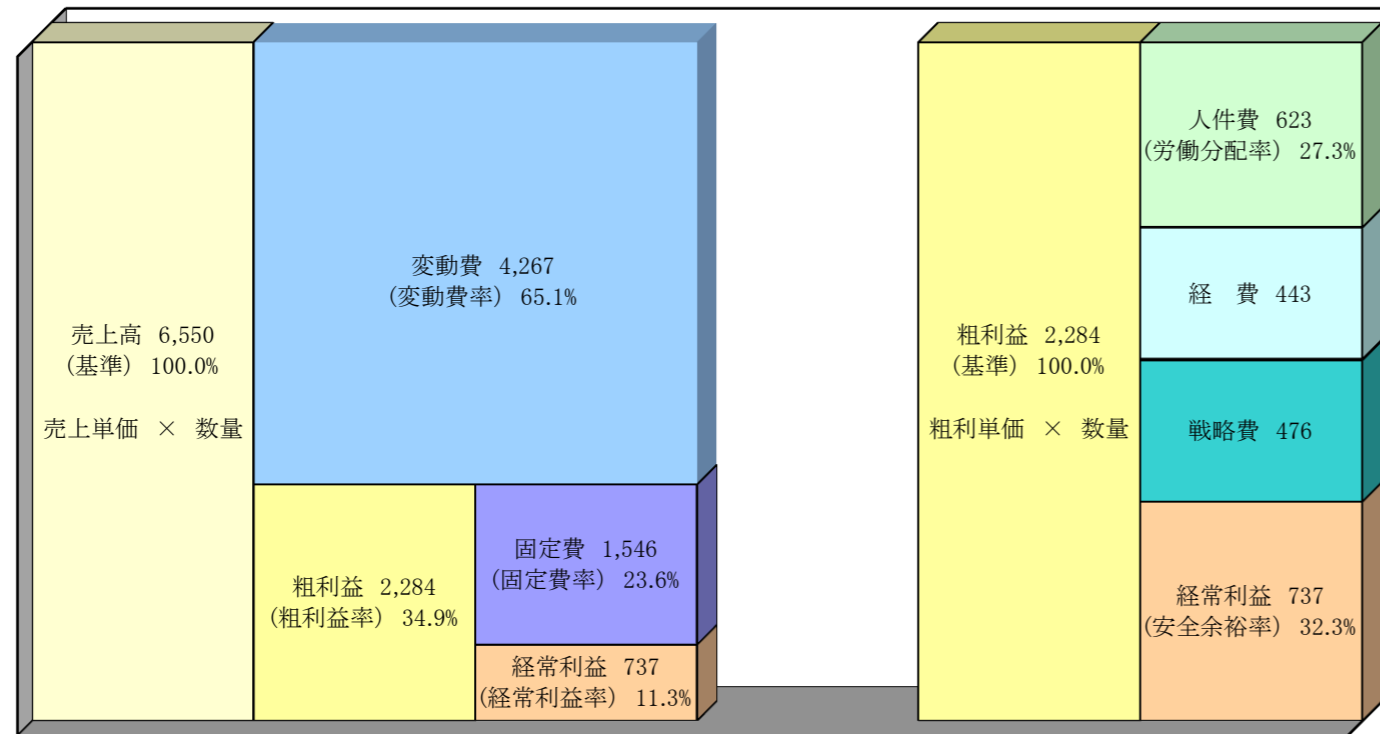
利益を上げる4つの戦略

- ①売価 × ②数量 × ③粗利益率 - ④固定費 = 利益
 ①売価を上げる ②数量を増やす ③利益率を上げる ④固定費を削減する

1人当たりの変動損益計算図表

〇〇〇〇株式会社 第00期
10月 単月

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日



計算基礎

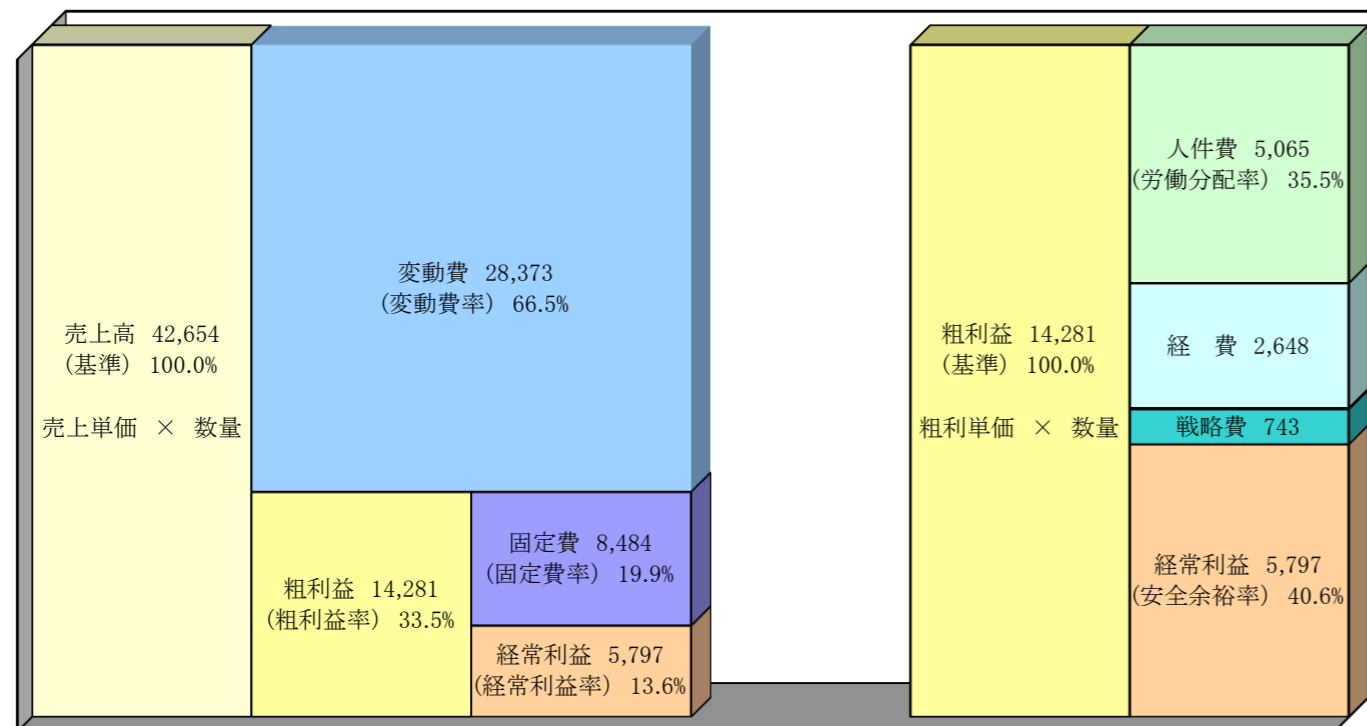
単位:千円

損益科目	当 月		累 計	
	金額	比率	金額	比率
売上高	6,550	100.0%	42,654	100.0%
変動費	4,267	65.1%	28,373	66.5%
粗利益	2,284	34.9%	14,281	33.5%
人件費	623	9.5%	5,065	11.9%
経費	443	6.8%	2,648	6.2%
金利	4	0.1%	29	0.1%
戦略費	476	7.3%	743	1.7%
固定費	1,546	23.6%	8,484	19.9%
経常利益	737	11.3%	5,797	13.6%
人員 / 月数	5.0人	1ヶ月	5.0人	7ヶ月

分析値

分析項目	計 算 式	当 月	累 計
変動費率	変動費 ÷ 売上高	65.1%	66.5%
粗利益率	粗利益 ÷ 売上高	34.9%	33.5%
経常利益率	経常利益 ÷ 売上高	11.3%	13.6%
損益分岐点売上	固定費 ÷ 粗利益率	4,435	25,340
損益分岐点比率	固定費 ÷ 粗利益	67.7%	59.4%
安全余裕率	経常利益 ÷ 粗利益	32.3%	40.6%
労働分配率	人件費 ÷ 粗利益	27.3%	35.5%
1人当りの人件費	人件費 ÷ 人員 ÷ 月数	623	724
1人当りの粗利益	粗利益 ÷ 人員 ÷ 月数	2,284	2,040
1人当りの経常利益	経常利益 ÷ 人員 ÷ 月数	737	828

期首から10月迄 累計



必要売上高の算出方法

$$(\text{目標利益} + \text{固定費}) \div \text{粗利益率} = \text{必要売上高}$$

利益を上げる4つの戦略

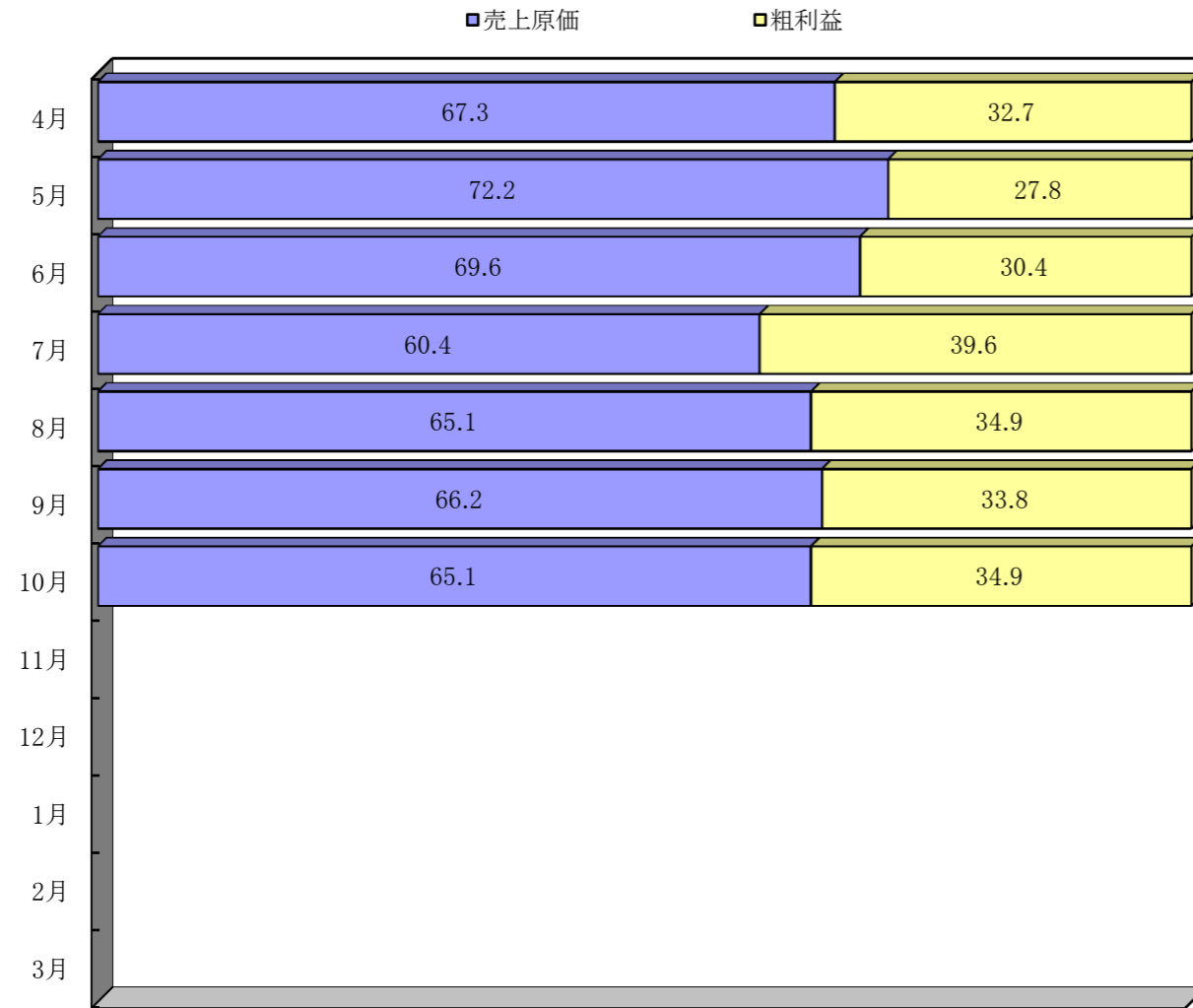
- ① 売価 × ② 数量 × ③ 粗利益率 - ④ 固定費 = 利益
 ① 売価を上げる ② 数量を増やす ③ 利益率を上げる ④ 固定費を削減する

粗利益率推移グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日
単位:千円

《月別》



《累計》



月度	売上高	売上原価	粗利益	粗利益率	棚卸計算前粗利益		棚卸資産	棚卸増減
					粗利益	粗利益率		
4	27,125	18,258	8,867	32.7%	8,867	32.7%	2,005	
5	31,204	22,536	8,668	27.8%	8,668	27.8%	2,005	
6	28,821	20,068	8,753	30.4%	8,753	30.4%	2,005	
7	31,270	18,901	12,370	39.6%	12,370	39.6%	2,005	
8	30,155	19,639	10,516	34.9%	10,516	34.9%	2,005	
9	31,942	21,130	10,812	33.8%	10,812	33.8%	2,005	
10	32,752	21,334	11,418	34.9%	11,418	34.9%	2,005	
11								
12								
1								
2								
3								

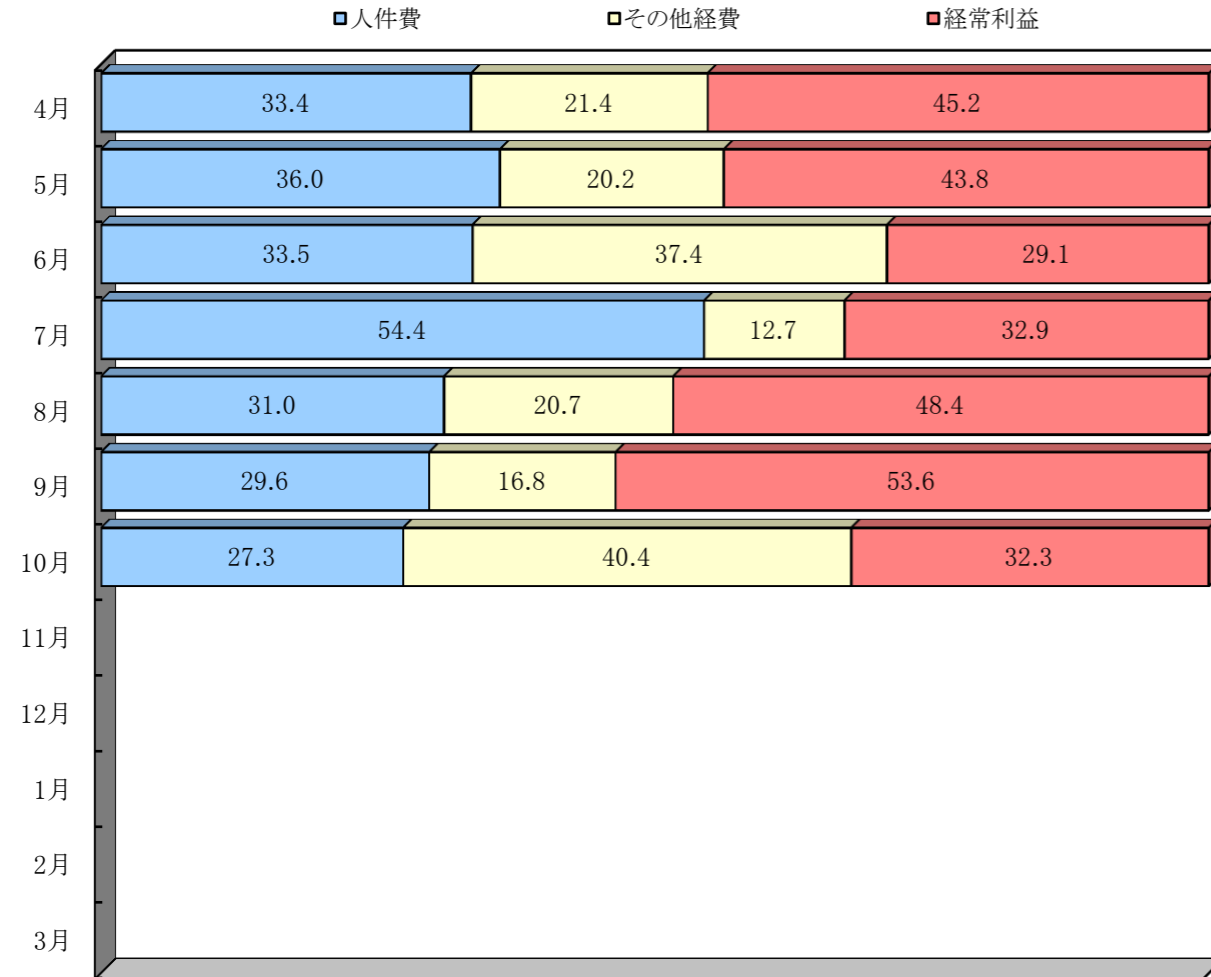
月度	売上高	売上原価	粗利益	粗利益率	前 期		前々 期	
					粗利益	粗利益率	粗利益	粗利益率
4	27,125	18,258	8,867	32.7%	5,421	21.9%	5,889	24.7%
5	58,328	40,794	17,534	30.1%	10,671	19.7%	12,023	24.1%
6	87,149	60,862	26,287	30.2%	17,516	21.3%	19,434	26.5%
7	118,420	79,763	38,657	32.6%	26,280	23.1%	27,811	27.2%
8	148,574	99,402	49,173	33.1%	31,503	22.3%	33,561	25.8%
9	180,516	120,532	59,984	33.2%	38,315	22.6%	40,437	25.6%
10	213,268	141,866	71,403	33.5%	46,914	23.6%	46,367	25.2%
11								
12								
1								
2								
3								

労働分配率推移グラフ

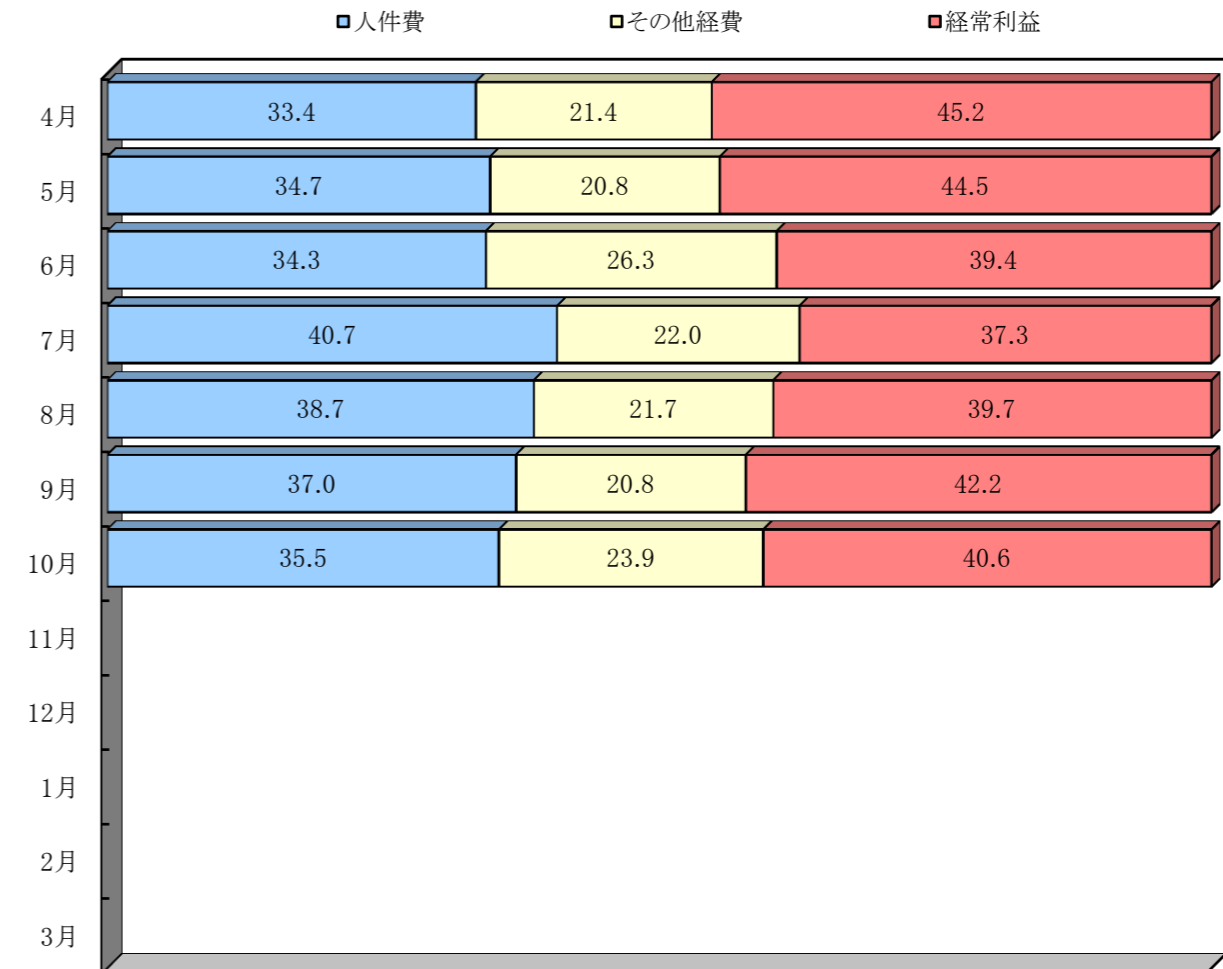
〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日
単位:千円

《月別》



《累計》



月度	粗利益	固定費			経常利益	労働分配率	経費率	安全余裕率
		人件費	その他経費	合計				
4	8,867	2,960	1,894	4,855	4,012	33.4%	21.4%	45.2%
5	8,668	3,121	1,751	4,872	3,796	36.0%	20.2%	43.8%
6	8,753	2,936	3,273	6,209	2,544	33.5%	37.4%	29.1%
7	12,370	6,733	1,568	8,301	4,069	54.4%	12.7%	32.9%
8	10,516	3,256	2,175	5,430	5,085	31.0%	20.7%	48.4%
9	10,812	3,203	1,819	5,022	5,790	29.6%	16.8%	53.6%
10	11,418	3,115	4,617	7,732	3,687	27.3%	40.4%	32.3%
11								
12								
1								
2								
3								

月度	粗利益	固定費			経常利益	労働分配率	経費率	安全余裕率
		人件費	その他経費	合計				
4	8,867	2,960	1,894	4,855	4,012	33.4%	21.4%	45.2%
5	17,534	6,081	3,645	9,726	7,808	34.7%	20.8%	44.5%
6	26,287	9,017	6,918	15,936	10,352	34.3%	26.3%	39.4%
7	38,657	15,750	8,486	24,236	14,421	40.7%	22.0%	37.3%
8	49,173	19,006	10,661	29,667	19,506	38.7%	21.7%	39.7%
9	59,984	22,209	12,480	34,688	25,296	37.0%	20.8%	42.2%
10	71,403	25,324	17,096	42,420	28,983	35.5%	23.9%	40.6%
11								
12								
1								
2								
3								

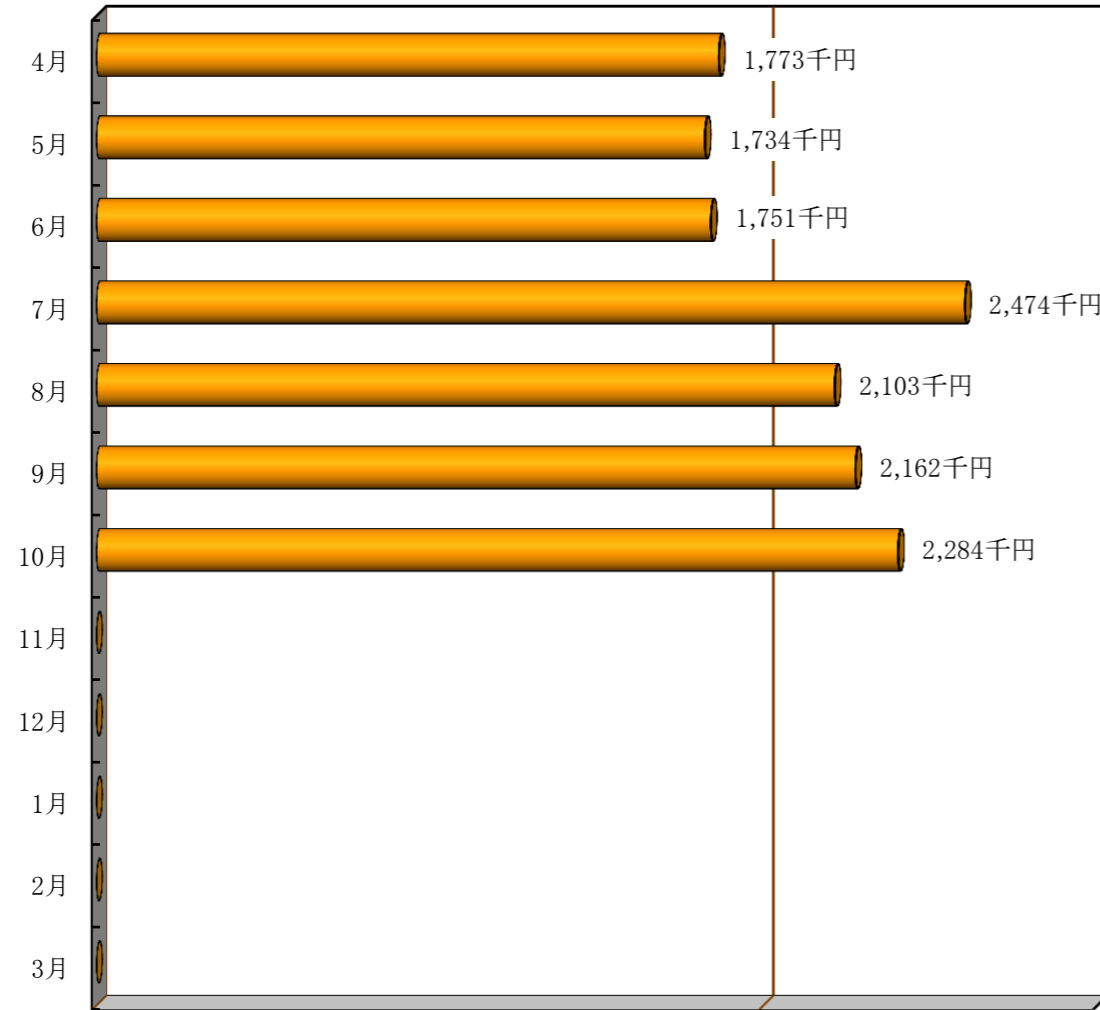
1人1月当たりの粗利益グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

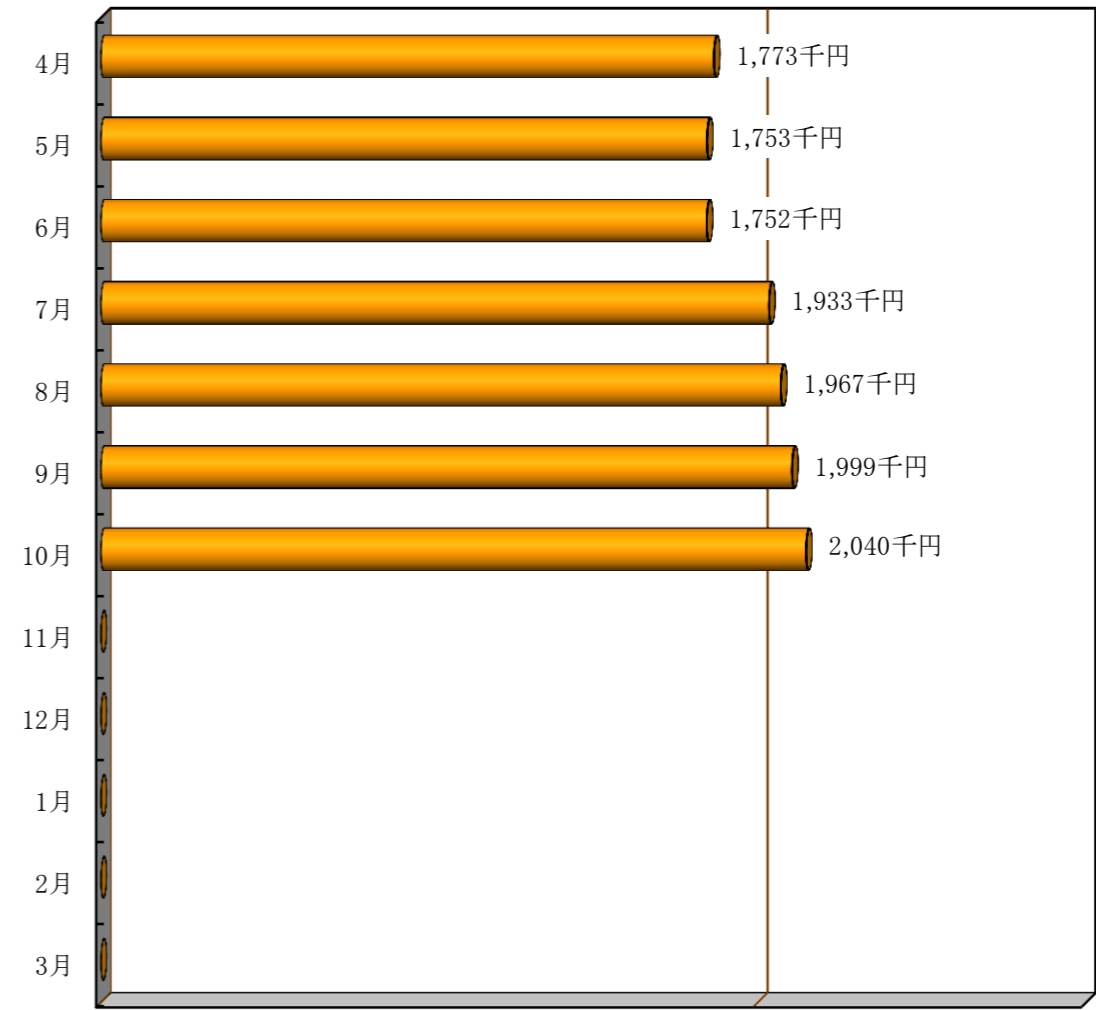
単位: 千円

《月別》



目標 1,900千円

《平均》



目標 1,900千円

月	売上高	粗利益率	粗利益	人員	1人当たりの粗利益			労働分配率
					1ヶ月	1日	1時間	
4	27,125	32.7%	8,867	5.0	1,773	80.6	10.1	33.4%
5	31,204	27.8%	8,668	5.0	1,734	78.8	9.8	36.0%
6	28,821	30.4%	8,753	5.0	1,751	79.6	9.9	33.5%
7	31,270	39.6%	12,370	5.0	2,474	112.5	14.1	54.4%
8	30,155	34.9%	10,516	5.0	2,103	95.6	11.9	31.0%
9	31,942	33.8%	10,812	5.0	2,162	98.3	12.3	29.6%
10	32,752	34.9%	11,418	5.0	2,284	103.8	13.0	27.3%
11								
12								
1								
2								
3								

月	売上高	粗利益率	粗利益	人員	1人当たりの粗利益			労働分配率
					1ヶ月	1日	1時間	
4	27,125	32.7%	8,867	5.0	1,773	80.6	10.1	33.4%
5	29,164	30.1%	8,767	5.0	1,753	79.7	10.0	34.7%
6	29,050	30.2%	8,762	5.0	1,752	79.7	10.0	34.3%
7	29,605	32.6%	9,664	5.0	1,933	87.9	11.0	40.7%
8	29,715	33.1%	9,835	5.0	1,967	89.4	11.2	38.7%
9	30,086	33.2%	9,997	5.0	1,999	90.9	11.4	37.0%
10	30,467	33.5%	10,200	5.0	2,040	92.7	11.6	35.5%
11								
12								
1								
2								
3								

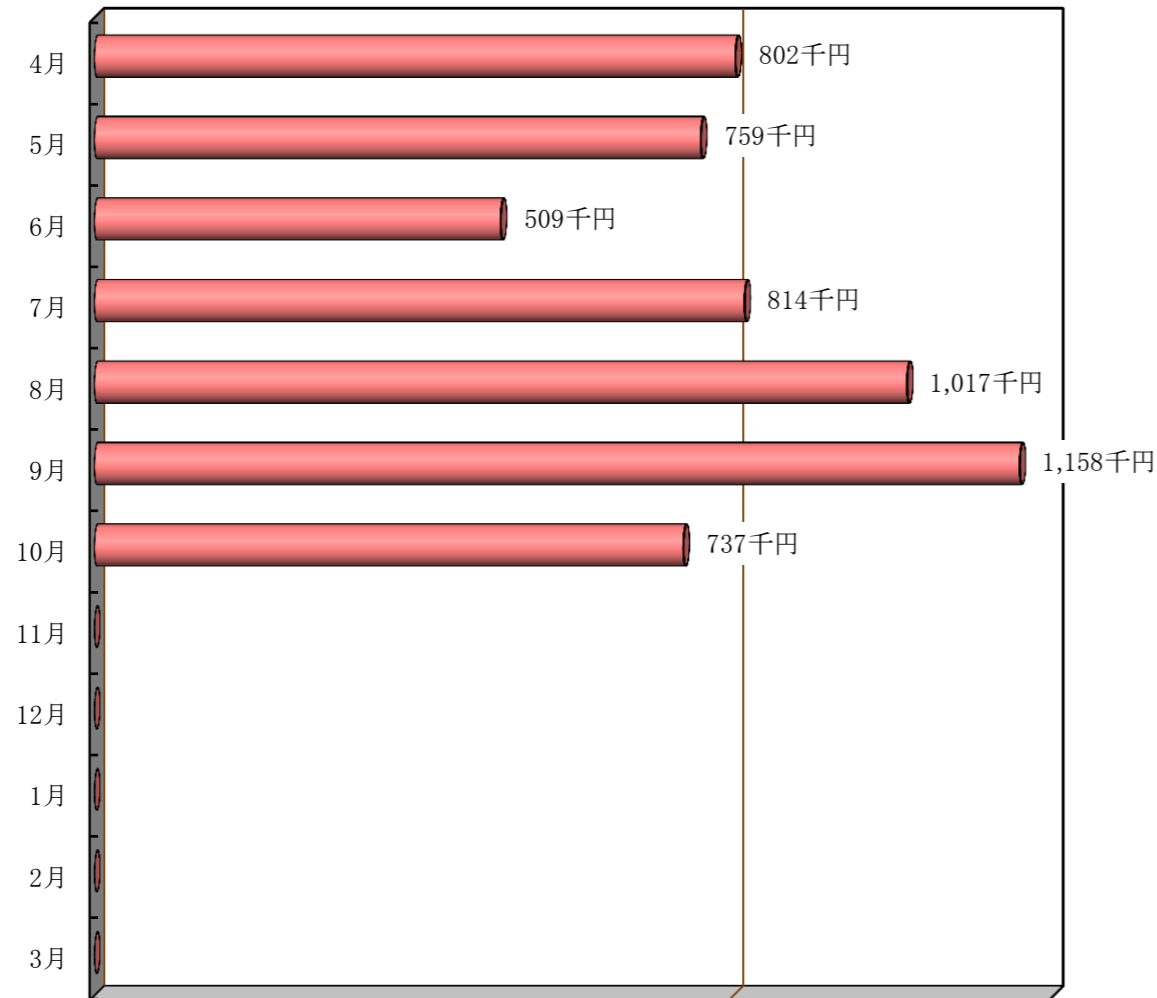
1人1月当たりの経常利益グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

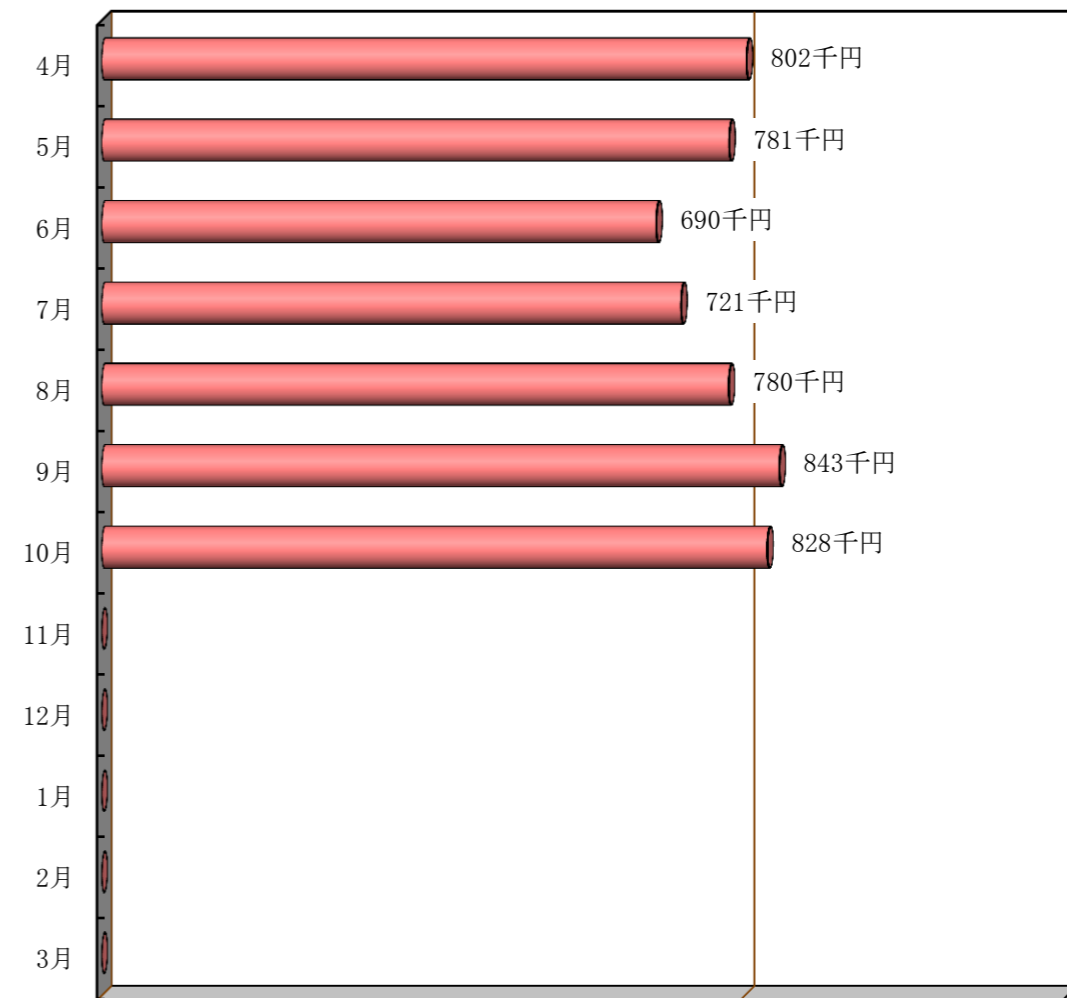
単位: 千円

《月別》



目標 800千円

《平均》



目標 800千円

月度	粗利益	固定費	経常利益	人員	1人当たりの経常利益			安全余裕率
					1ヶ月	1日	1時間	
4	8,867	4,855	4,012	5.0	802	36.5	4.6	45.2%
5	8,668	4,872	3,796	5.0	759	34.5	4.3	43.8%
6	8,753	6,209	2,544	5.0	509	23.1	2.9	29.1%
7	12,370	8,301	4,069	5.0	814	37.0	4.6	32.9%
8	10,516	5,430	5,085	5.0	1,017	46.2	5.8	48.4%
9	10,812	5,022	5,790	5.0	1,158	52.6	6.6	53.6%
10	11,418	7,732	3,687	5.0	737	33.5	4.2	32.3%
11								
12								
1								
2								
3								

月度	粗利益	固定費	経常利益	人員	1人当たりの経常利益			安全余裕率
					1ヶ月	1日	1時間	
4	8,867	4,855	4,012	5.0	802	36.5	4.6	45.2%
5	8,767	4,863	3,904	5.0	781	35.5	4.4	44.5%
6	8,762	5,312	3,451	5.0	690	31.4	3.9	39.4%
7	9,664	6,059	3,605	5.0	721	32.8	4.1	37.3%
8	9,835	5,933	3,901	5.0	780	35.5	4.4	39.7%
9	9,997	5,781	4,216	5.0	843	38.3	4.8	42.2%
10	10,200	6,060	4,140	5.0	828	37.6	4.7	40.6%
11								
12								
1								
2								
3								

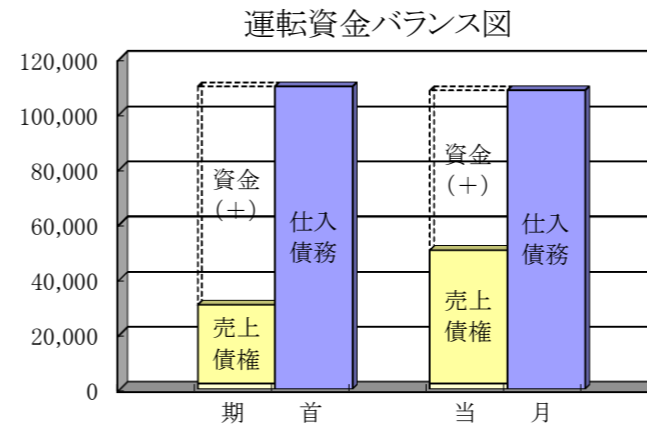
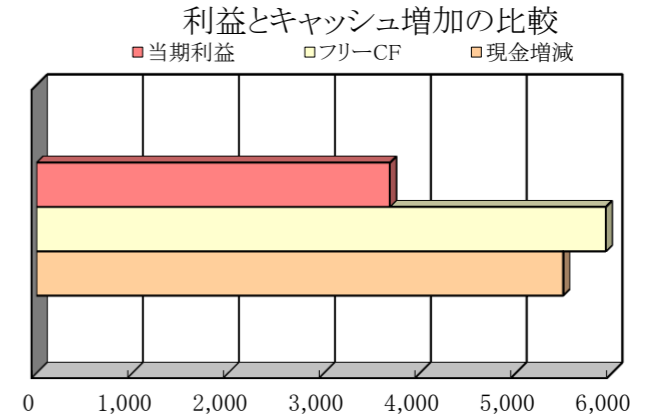
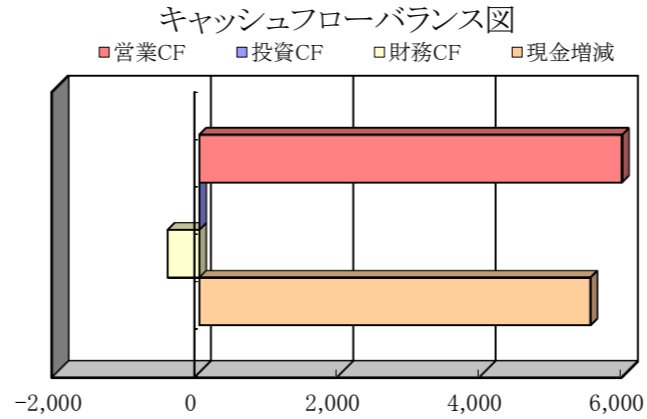
キャッシュフロー・資金バランス図

〇〇〇〇株式会社 第00期

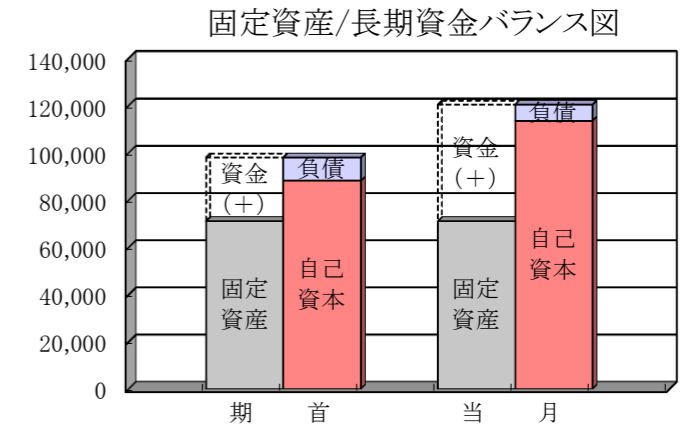
自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

単位:千円

キャッシュ・フロー項目		金 額
営業項目の調整	税引前当期純利益	3,687
	減価償却費	
	引当金増減額	
	受取利息・受取配当金	
	支払利息	20
	有価証券売却損益	
	固定資産売却損益	
	固定資産除却損	
	その他非資金項目の増減	
	売上債権の増減額	△3,111
	棚卸資産の増減額	
	その他資産の増減額	10
	仕入債務の増減額	5,042
	割引手形・裏書手形の増減	
	未払金・未払費用の増減	
未払法人税等の増減	91	
未払消費税等の増減		
その他負債の増減額	219	
役員賞与の支払額		
(小計)	5,958	
営業外	利息及び配当金の受取額	
	利息の支払額	△20
	法人税等の支払額	
合計	5,938	
投資キャッシュフロー	定期預金等の払戻	
	固定資産等の売却	
	有価証券売却による収入	
	保険積立金による収入	
	貸付金の回収による収入	
	その他投資等の収入	
	定期預金等の預入	
	固定資産等の取得	
	有価証券取得による支出	
	保険積立金による支出	
貸付金による支出		
その他投資等の支出		
合計		
フリー・キャッシュフロー	フリー・キャッシュフロー	5,938
	短期借入れによる収入	
	長期借入れによる収入	
	株式発行による収入	
	その他財務活動による収入	
財務キャッシュフロー	短期借入金の返済による支出	
	長期借入金の返済による支出	△444
	配当金の支払額	
	その他財務活動による支出	
	合計	△444
換算差額		
現金及び現金同等物の増加額	5,493	
現金・現金同等物の繰越残	102,786	
現金・現金同等物の末残高	108,280	

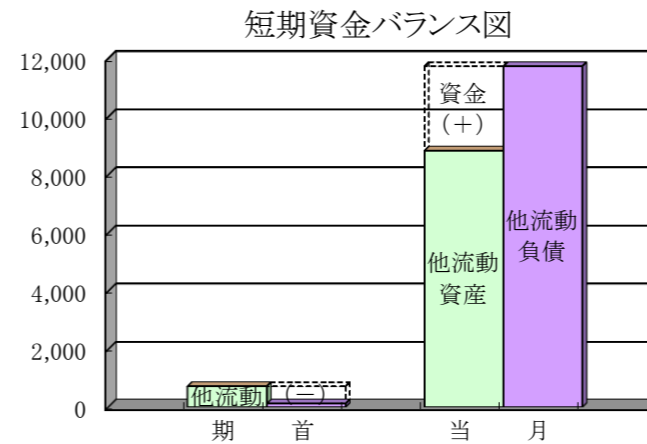


項目	期首	当月	増減	現金
売上債権	28,515	48,354	19,839	減少
棚卸資産	2,005	2,005		
仕入債務	109,775	108,316	△1,459	減少
差引資金	(+) 79,254	(+) 57,957	△21,298	減少



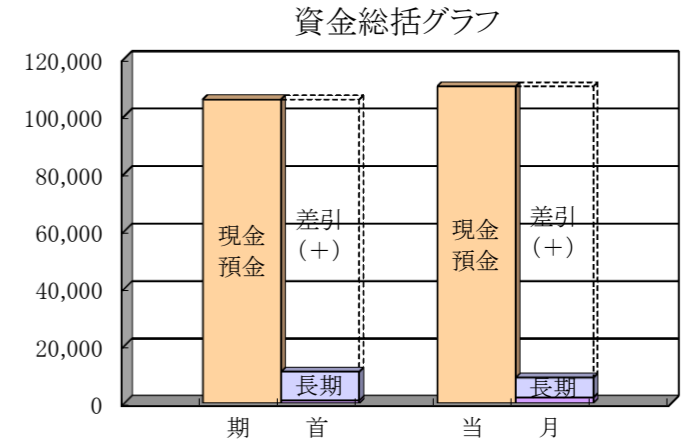
項目	期首	当月	増減	現金
固定資産	70,992	70,992		
固定負債	9,920	6,819	△3,101	減少
自己資本	88,127	113,608	25,481	増加
差引資金	(+) 27,055	(+) 49,435	22,380	増加

※固定資産に繰延資産を含みます。



項目	期首	当月	増減	現金
有価証券				
他流動資産	712	8,828	8,116	減少
他流動負債	116	11,730	11,614	増加
差引資金	(-) 596	(+) 2,902	3,498	増加

※他流動資産(負債)は売上債権、棚卸資産、仕入債務を含みません。



項目	期首	当月	増減	良否
現金預金	105,713	110,294	4,580	↗
長期借入	9,920	6,819	△3,101	↗
短期借入	1,000	2,000	1,000	↘
差引金額	(+) 94,793	(+) 101,475	6,682	↗

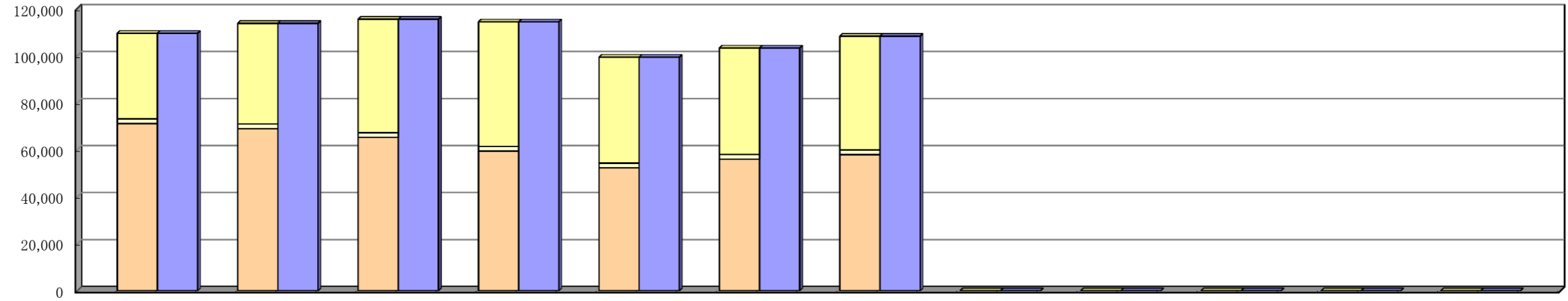
運転資金分析グラフ

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

運転資金推移グラフ

■ 運転資金 ■ 資金剰余 ■ 仕入債務 □ 棚卸資産 □ 売上債権

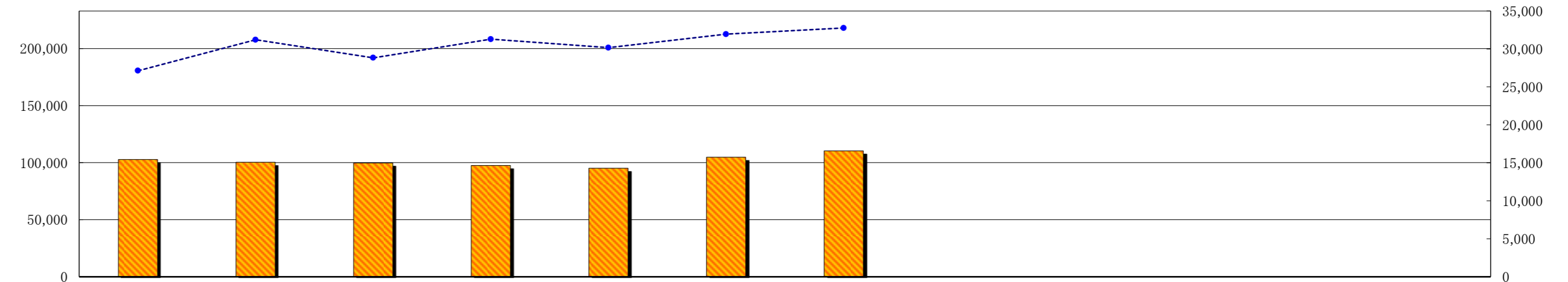


単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
売上債権①	36,397	42,808	48,248	52,933	45,034	45,243	48,354					
棚卸資産②	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005					
仕入債務③	109,565	113,798	115,543	114,412	99,391	103,274	108,316					
運転資金①+②-③	(+) 71,163	(+) 68,985	(+) 65,290	(+) 59,474	(+) 52,352	(+) 56,026	(+) 57,957					
運転資金増減額	8,091	2,178	3,695	5,816	7,121	△3,673	△1,931					
売上債権回転期間	40.8日	44.6日	50.5日	54.4日	46.1日	45.7日	48.3日					
棚卸資産回転期間	2.2日	2.1日	2.1日	2.1日	2.1日	2.0日	2.0日					
仕入債務回転期間	122.9日	118.7日	121.0日	117.5日	101.7日	104.4日	108.1日					
現金循環化日数	(+) 79.8日	(+) 71.9日	(+) 68.4日	(+) 61.1日	(+) 53.6日	(+) 56.6日	(+) 57.9日					

※回転期間の計算基礎である売上高は、経過月の売上高を年換算しています。(+)は運転資金が剰余していることを意味します。

現金預金残高推移グラフ

■ 現金預金残高 ● 売上高

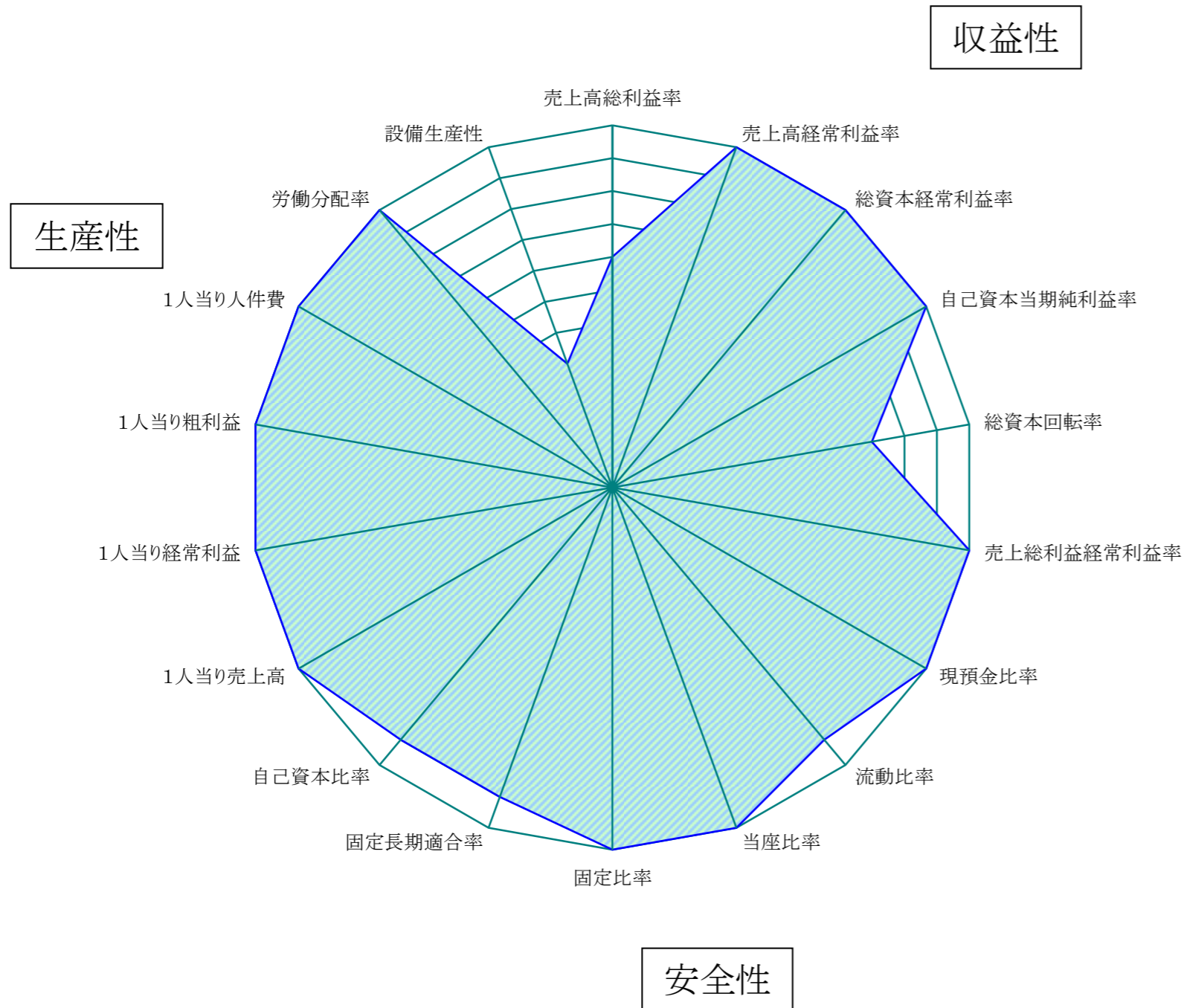


単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
現金預金残高	102,681	100,365	99,757	97,513	95,108	104,800	110,294					
現金預金増減額	△3,032	△2,315	△608	△2,244	△2,405	9,692	5,493					
売上高推移	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752					

収益性・生産性・安全性レーダーチャート

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日



計算期間 7ヶ月

分析項目		計 算 式	分析値	単位	目標値	良否
収益性	利益率	売上高総利益率	売上総利益÷売上高×100	31.2	%	50%以上 △
		売上高経常利益率	経常利益÷売上高×100	13.6	%	10%以上 ◎
	収益総合	総資本経常利益率	経常利益÷総資本(総資産)×100	20.7	%	20%以上 ◎
		自己資本当期純利益率	当期純利益÷自己資本×100	38.5	%	30%以上 ◎
	回転率他	総資本回転率	売上高÷総資本(総資産)	1.52	回	2.0以上 △
		売上総利益経常利益率	経常利益÷売上総利益×100	43.6	%	20%以上 ◎
生産性	生産額	1人当り月平均売上高	売上高÷従業員数÷月数	6,093千円	円	2,400千 ◎
		1人当り月平均経常利益	経常利益÷従業員数÷月数	828千円	円	240千 ◎
		1人当り月平均粗利益	粗利益÷従業員数÷月数	2,040千円	円	1,200千 ◎
	人件費	1人当り月平均人件費	人件費÷従業員数÷月数	724千円	円	500千 ◎
		労働分配率	人件費÷粗利益×100	35.5	%	40%以下 ◎
	設備	設備生産性	粗利益÷設備資産	1.88	回	5.0以上 ×
安全性	支払能力	現預金比率	現金預金÷総資産×100	45.9	%	30%以上 ◎
		流動比率	流動資産÷流動負債×100	141.2	%	150%以上 ○
		当座比率	当座資産÷流動負債×100	132.2	%	100%以上 ◎
	調達	固定比率	固定資産÷自己資本×100	62.5	%	80%以下 ◎
		固定長期適合率	固定資産÷(自己資本+固定負債)×100	59.0	%	50%以下 ○
	資本	自己資本比率	自己資本÷総資本×100	47.2	%	50%以上 ○

月次推移貸借対照表

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

7ヵ月経過

単位:千円

勘定科目	期首残高	構成比	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	構成比	期首比較 10月増減額
現金	52,328	25.2	57,275	56,905	57,499	59,076	61,081	60,880	63,855						26.6	11,526
当座預金	24,873	12.0	15,132	12,950	8,429	7,066	622	7,847	12,401						5.2	△12,472
普通預金	26,500	12.7	28,261	28,498	31,816	29,359	31,393	34,059	32,024						13.3	5,524
定期預金	2,012	1.0	2,012	2,012	2,012	2,012	2,012	2,012	2,014	2,014					0.8	2
現金・預金合計	105,713	50.8	102,681	100,365	99,757	97,513	95,108	104,800	110,294						45.9	4,580
受取手形				2,000	5,000	5,000	3,500									
売掛金	28,785	13.8	36,667	41,078	43,518	48,203	41,804	45,513	48,624						20.2	19,839
貸倒引当金(売)	△270	-0.1	△270	△270	△270	△270	△270	△270	△270						-0.1	
売上債権合計	28,515	13.7	36,397	42,808	48,248	52,933	45,034	45,243	48,354						20.1	19,839
有価証券合計																
商品	1,301	0.6	1,301	1,301	1,301	1,301	1,301	1,301	1,301						0.5	
半製品	292	0.1	292	292	292	292	292	292	292						0.1	
原材料	380	0.2	380	380	380	380	380	380	380						0.2	
仕掛品	32	0.0	32	32	32	32	32	32	32						0.0	
棚卸資産合計	2,005	1.0	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005						0.8	
立替金	49	0.0	215	205	196	186	176	166	156						0.1	107
未収収益	300	0.1	300	300	300	300	300	300	300						0.1	
仮払消費税	362	0.2	1,208	2,541	3,735	4,630	5,766	6,915	8,372						3.5	8,009
他流動資産合計	712	0.3	1,723	3,047	4,230	5,116	6,242	7,380	8,828						3.7	8,116
流動資産合計	136,945	65.9	142,806	148,225	154,240	157,567	148,389	159,429	169,481						70.5	32,536
建物	34,153	16.4	34,153	34,153	34,153	34,153	34,153	34,153	34,153						14.2	
附属設備	653	0.3	653	653	653	653	653	653	653						0.3	
機械装置	1,536	0.7	1,536	1,536	1,536	1,536	1,536	1,536	1,536						0.6	
車両運搬具	3,193	1.5	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193						1.3	
工具器具備品	546	0.3	546	546	546	546	546	546	546						0.2	
一括償却資産	60	0.0	60	60	60	60	60	60	60						0.0	
土地	25,000	12.0	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000						10.4	
有形固定資産計	65,142	31.3	65,142	65,142	65,142	65,142	65,142	65,142	65,142						27.1	
電話加入権	150	0.1	150	150	150	150	150	150	150						0.1	
ソフトウェア	300	0.1	300	300	300	300	300	300	300						0.1	
無形固定資産計	450	0.2	450	450	450	450	450	450	450						0.2	
投資有価証券	3,000	1.4	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000						1.2	
関係会社株式	500	0.2	500	500	500	500	500	500	500						0.2	
出資金	700	0.3	700	700	700	700	700	700	700						0.3	
関係会社出資金	1,200	0.6	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200						0.5	
投資その他の資産合計	5,400	2.6	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400						2.2	
固定資産合計	70,992	34.1	70,992	70,992	70,992	70,992	70,992	70,992	70,992						29.5	
繰延資産合計																
資産合計	207,937	100.0	213,798	219,216	225,232	228,559	219,380	230,421	240,473						100.0	32,536
支払手形	4,000	1.9	6,000	8,000	8,000	13,000	6,000	5,500	6,500						2.7	2,500
買掛金	105,775	50.9	103,565	105,798	107,543	101,412	93,391	97,774	101,816						42.3	△3,959
仕入債務合計	109,775	52.8	109,565	113,798	115,543	114,412	99,391	103,274	108,316						45.0	△1,459
短期借入金	1,000	0.5	2,000	2,000	2,500	2,500	2,000	2,000	2,000						0.8	1,000
未払法人税等	△3,000	-1.4	△3,000	△4,900	△4,900	△4,900	△4,900	△1,400	△1,400						-0.6	1,600
未払事業税等	△1,900	-0.9	△1,900	△1,900	△1,900	△1,900	△1,900	△1,900	△1,900						-0.8	
未払消費税等	2,170	1.0	2,170													△2,170
預り金	1,182	0.6	1,401	1,619	1,838	1,205	1,424	1,643	1,862						0.8	680
割引手形	800	0.4	800	800	800	800	800	800	800						0.3	
仮受消費税	△136	-0.1	1,145	2,829	4,279	5,744	7,225	8,819	10,368						4.3	10,504
他流動負債合計	116	0.1	2,616	448	2,617	3,449	4,650	9,962	11,730						4.9	11,614
流動負債合計	109,890	52.8	112,181	114,246	118,160	117,861	104,041	113,236	120,046						49.9	10,155
長期借入金	9,920	4.8	9,478	9,036	8,593	8,150	7,707	7,263	6,819						2.8	△3,101
固定負債合計	9,920	4.8	9,478	9,036	8,593	8,150	7,707	7,263	6,819						2.8	△3,101
負債合計	119,810	57.6	121,659	123,282	126,754	126,012	111,748	120,499	126,864						52.8	7,054
資本金	10,000	4.8	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000						4.2	
資本金合計	10,000	4.8	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000						4.2	

月次推移損益計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

単位:千円

〇〇〇〇株式会社 第00期

7ヵ月経過

勘定科目	月平均			4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	実績累計	
	前々期	前期	当期														
売上高合計	26,262	28,387	30,467	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752							213,268
仕入高合計	19,184	18,452	17,033	16,570	20,155	18,088	15,507	17,272	14,490	17,152							119,234
当期製品製造原価	1,388	3,924	3,935	2,323	2,965	2,623	4,658	2,959	7,206	4,808							27,543
売上原価	20,572	22,376	20,968	18,893	23,120	20,711	20,166	20,231	21,696	21,960							146,778
売上総損益金額	5,690	6,011	9,499	8,231	8,083	8,110	11,105	9,924	10,246	10,792							66,491
役員報酬	800	800	817	820	800	820	820	820	820	820							5,720
給料手当	1,064	1,064	1,714	1,641	1,833	1,608	1,506	1,798	1,853	1,760							11,999
賞与	464	464	464				3,245										3,245
法定福利費	199	201	183	171	171	171	171	194	200	200							1,279
福利厚生費	19	21	21	4	2	11		114	5	12							148
採用教育費																	
(人件費計)	2,545	2,550	3,199	2,636	2,807	2,611	5,743	2,926	2,878	2,791							22,392
荷造運賃	416	419	420	341	339	371	382	401	497	611							2,941
広告宣伝費	54	599	530			1,332				2,381							3,713
交際費	64	73	86	73	95	88	46	52		247							601
旅費交通費	177	177	156	126	132	132	132	291	133	144							1,090
通信費	113	113	115	40	152	173	127	46	153	112							804
消耗品費	21	20	26	45		85	18		23	8							179
事務用品費	9	12	13	16		10	12	24	32								93
修繕費	19	19	17	81			30			10							120
水道光熱費	102	102	101	73	91	112	87	105	79	156							704
支払手数料	50	54	50	50	51	50	50	50	50	52							351
車両費	110	110	110	84	85	88	76	255	99	82							769
地代家賃	440	426	426	426	426	426	246	606	426	426							2,980
リース料	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17							117
保険料	23	46	46	46	46	46	46	46	46	46							322
租税公課	25	25	27	140	25	5	5		8	3							186
減価償却費	228																
販売管理費計	4,412	4,761	5,338	4,194	4,266	5,545	7,015	4,819	4,440	7,086							37,364
営業損益金額	1,278	1,250	4,161	4,037	3,817	2,565	4,090	5,105	5,806	3,707							29,127
受取利息		1	1					1	4								5
受取配当金					1												1
雑収入																	
営業外収益合計		1	1		1			1	4								6
支払利息	95	35	21	25	22	21	21	21	20	20							150
割引料	1																
営業外費用合計	96	35	21	25	22	21	21	21	20	20							150
経常損益金額	1,182	1,216	4,140	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	5,790	3,687							28,983
特別利益合計																	
特別損失合計																	
税引前当期純損益金額	1,182	1,216	4,140	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	5,790	3,687							28,983
法人税・住民税及び事業税	143	215	500						3,501								3,502
当期純損益金額	1,039	1,001	3,640	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	2,289	3,687							25,481
【製造原価報告書】																	
期首材料棚卸高																	
材料仕入高	279	2,826	2,826	1,516	2,205	1,818	3,224	2,186	5,797	3,039							19,785
期末材料																	
材料費合計	279	2,826	2,826	1,516	2,205	1,818	3,224	2,186	5,797	3,039							19,785
給料手当	268	268	278	280	268	280	280	280	280	280							1,948
賞与	93	93	93				650										650
法定福利費	45	45	45	44	44	44	44	49	44	44							313
福利厚生費	3	3	3		3	2	16		1								21
労務費合計	408	408	419	324	314	326	990	329	325	324							2,931

合計残高試算表(貸借対照表)

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位:円

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 %
現金	60,879,836	7,384,899	4,409,907	63,854,828	26.6	新株式申込証拠金合計					
当座預金	7,847,273	23,804,875	19,251,339	12,400,809	5.2	資本準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
普通預金	34,058,912	3,450,000	5,485,044	32,023,868	13.3	資本剰余金合計	5,000,000			5,000,000	2.1
定期預金	2,014,000			2,014,000	0.8	利益準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
現金・預金合計	104,800,021	34,639,774	29,146,290	110,293,505	45.9	別途積立金	2,000,000			2,000,000	0.8
受取手形						繰越利益	66,126,946			66,126,946	27.5
売掛金	45,513,129	27,137,583	24,026,488	48,624,224	20.2	当期純損益金額	21,794,626	3,686,789		25,481,415	10.6
貸倒引当金(売)	△270,000			△270,000	-0.1	利益剰余金合計	94,921,572	3,686,789		98,608,361	41.0
売上債権合計	45,243,129	27,137,583	24,026,488	48,354,224	20.1	自己株式合計					
有価証券合計						自己株式申込証拠金合計					
商品	1,301,290			1,301,290	0.5	株主資本合計	109,921,572	3,686,789		113,608,361	47.2
半製品	291,770			291,770	0.1	評価・換算差額等合計					
原材料	380,020			380,020	0.2	新株予約権合計					
仕掛品	32,000			32,000	0.0	純資産合計	109,921,572	3,686,789		113,608,361	47.2
棚卸資産合計	2,005,080			2,005,080	0.8	負債・純資産合計	230,420,564	18,540,424	28,592,377	240,472,517	100.0
立替金	165,979		9,877	156,102	0.1						
未収収益	300,000			300,000	0.1						
仮払消費税	6,914,500	1,457,251		8,371,751	3.5						
他流動資産合計	7,380,479	1,457,251	9,877	8,827,853	3.7						
流動資産合計	159,428,709	63,234,608	53,182,655	169,480,662	70.5						
建物	34,153,200			34,153,200	14.2						
附属設備	652,765			652,765	0.3						
機械装置	1,536,394			1,536,394	0.6						
車両運搬具	3,193,104			3,193,104	1.3						
器具器具備品	546,392			546,392	0.2						
一括償却資産	60,000			60,000	0.0						
土地	25,000,000			25,000,000	10.4						
有形固定資産合計	65,141,855			65,141,855	27.1						
電話加入権	150,000			150,000	0.1						
ソフトウェア	300,000			300,000	0.1						
無形固定資産合計	450,000			450,000	0.2						
投資有価証券	3,000,000			3,000,000	1.3						
関係会社株式	500,000			500,000	0.2						
出資金	700,000			700,000	0.3						
関係会社出資金	1,200,000			1,200,000	0.5						
投資その他の資産合計	5,400,000			5,400,000	2.3						
固定資産合計	70,991,855			70,991,855	29.5						
繰延資産合計											
資産合計	230,420,564	63,234,608	53,182,655	240,472,517	100.0						
支払手形	5,500,000	1,500,000	2,500,000	6,500,000	2.7						
買掛金	97,773,803	16,359,446	20,401,504	101,815,861	42.3						
仕入債務合計	103,273,803	17,859,446	22,901,504	108,315,861	45.0						
短期借入金	2,000,000			2,000,000	0.8						
未払法人税等	△1,400,000			△1,400,000	-0.6						
未払事業税等	△1,900,000			△1,900,000	-0.8						
未払消費税等											
預り金	1,643,013	236,667	455,577	1,861,923	0.8						
割引手形	800,000			800,000	0.3						
仮受消費税	8,819,279		1,548,507	10,367,786	4.3						
他流動負債合計	9,962,292	236,667	2,004,084	11,729,709	4.9						
流動負債合計	113,236,095	18,096,113	24,905,588	120,045,570	49.9						
長期借入金	7,262,897	444,311		6,818,586	2.8						
固定負債合計	7,262,897	444,311		6,818,586	2.8						
負債合計	120,498,992	18,540,424	24,905,588	126,864,156	52.8						
資本金	10,000,000			10,000,000	4.2						
資本金合計	10,000,000			10,000,000	4.2						

合計残高試算表(損益計算書)

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位:円

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 %
売上高	180,516,070		32,752,362	213,268,432	100.0	水道光熱費	242,576	56,382		298,958	0.1
売上高合計	180,516,070		32,752,362	213,268,432	100.0	地代家賃	657,144	109,524		766,668	0.4
期首棚卸高						賃借料	255,000	42,500		297,500	0.1
仕入高	102,082,235	17,152,160		119,234,395	55.9	製造経費合計	3,382,460	1,445,079		4,827,539	2.3
当期製品製造原価	22,735,369	4,808,072		27,543,441	12.9	総製造費用	22,735,369	4,808,072		27,543,441	12.9
期末棚卸高						合計	22,735,369	4,808,072		27,543,441	12.9
売上原価	124,817,604	21,960,232		146,777,836	68.8	当期製品製造原価	22,735,369	4,808,072		27,543,441	12.9
売上総損益金額	55,698,466		10,792,130	66,490,596	31.2						
役員報酬	4,900,000	820,000		5,720,000	2.7						
給料手当	10,239,669	1,759,792		11,999,461	5.6						
賞与	3,245,000			3,245,000	1.5						
法定福利費	1,079,882	243,512	43,945	1,279,449	0.6						
福利厚生費	136,648	11,638		148,286	0.1						
(人件費計)	19,601,199	2,790,997		22,392,196	10.5						
荷造運賃	2,330,479	610,858		2,941,337	1.4						
広告宣伝費	1,332,381	2,380,953		3,713,334	1.7						
交際費	353,983	246,667		600,650	0.3						
旅費交通費	945,936	143,831		1,089,767	0.5						
通信費	691,313	112,481		803,794	0.4						
消耗品費	171,216	8,000		179,216	0.1						
事務用品費	93,206	274		93,480	0.0						
修繕費	110,477	10,000		120,477	0.1						
水道光熱費	547,492	156,413		703,905	0.3						
支払手数料	299,220	51,620		350,840	0.2						
車両費	687,213	82,100		769,313	0.4						
地代家賃	2,554,290	425,715		2,980,005	1.4						
リース料	100,290	16,715		117,005	0.1						
保険料	276,000	46,000		322,000	0.2						
租税公課	183,400	3,000		186,400	0.1						
販売管理費計	30,278,095	7,085,624		37,363,719	17.5						
営業損益金額	25,420,371		3,706,506	29,126,877	13.7						
受取利息	5,328			5,328	0.0						
受取配当金	625			625	0.0						
営業外収益合計	5,953			5,953	0.0						
支払利息	130,110	19,717		149,827	0.1						
営業外費用合計	130,110	19,717		149,827	0.1						
経常損益金額	25,296,214		3,686,789	28,983,003	13.6						
特別利益合計											
特別損失合計											
税引前当期純損益金額	25,296,214		3,686,789	28,983,003	13.6						
法人税・住民税及び事業税	3,501,588			3,501,588	1.6						
当期純損益金額	21,794,626		3,686,789	25,481,415	11.9						
【製造原価報告書】											
材料仕入高	16,745,529	3,039,048		19,784,577	9.3						
材料費合計	16,745,529	3,039,048		19,784,577	9.3						
給料手当	1,667,600	280,000		1,947,600	0.9						
賞与	650,000			650,000	0.3						
法定福利費	268,870	43,945		312,815	0.1						
福利厚生費	20,910			20,910	0.0						
労務費合計	2,607,380	323,945		2,931,325	1.4						
外注加工費	1,703,812	1,142,858		2,846,670	1.3						
旅費交通費	44,574	7,429		52,003	0.0						
通信費	194,297	43,140		237,437	0.1						
消耗品費	158,674	43,246		201,920	0.1						
消耗工具費	45,430			45,430	0.0						
修繕費	80,953			80,953	0.0						

前期比較貸借対照表

2018年10月31日 現在

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位:千円

勘定科目	前期		当期		増減		勘定科目	前期		当期		増減	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増加率		金額	構成比	金額	構成比	金額	増加率
現金	13,039	7.6	63,855	26.6	50,816	389.7	資本金合計	10,000	5.8	10,000	4.2		
当座預金	37,774	22.0	12,401	5.2	△25,373	-67.2	新株式申込証拠金合計						
普通預金	16,500	9.6	32,024	13.3	15,524	94.1	資本準備金	5,000	2.9	5,000	2.1		
定期預金	2,008	1.2	2,014	0.8	6	0.3	資本剰余金合計	5,000	2.9	5,000	2.1		
現金・預金合計	69,322	40.3	110,294	45.9	40,972	59.1	利益準備金	5,000	2.9	5,000	2.1		
受取手形							別途積立金	2,000	1.2	2,000	0.8		
売掛金	29,410	17.1	48,624	20.2	19,214	65.3	繰越利益	42,758	24.9	66,127	27.5	23,369	54.7
貸倒引当金(売)	△270	-0.2	△270	-0.1			当期純損益金額	7,008	4.1	25,481	10.6	18,473	263.6
売上債権合計	29,140	17.0	48,354	20.1	19,214	65.9	利益剰余金合計	56,766	33.0	98,608	41.0	41,842	73.7
有価証券合計							自己株式合計						
商品	1,421	0.8	1,301	0.5	△120	-8.4	自己株式申込証拠金合計						
半製品	301	0.2	292	0.1	△9	-3.1	株主資本合計	71,766	41.8	113,608	47.2	41,842	58.3
原材料	447	0.3	380	0.2	△67	-15.0	評価・換算差額等合計						
仕掛品	36	0.0	32	0.0	△4	-11.1	新株予約権合計						
棚卸資産合計	2,205	1.3	2,005	0.8	△200	-9.1	純資産合計	71,766	41.8	113,608	47.2	41,842	58.3
立替金	126	0.1	156	0.1	30	23.7	負債・純資産合計	171,838	100.0	240,473	100.0	68,634	39.9
未収収益	300	0.2	300	0.1									
仮払金													
仮払消費税	7,826	4.6	8,372	3.5	545	7.0							
他流動資産合計	8,253	4.8	8,828	3.7	575	7.0							
流動資産合計	108,919	63.4	169,481	70.5	60,562	55.6							
建物	22,672	13.2	34,153	14.2	11,482	50.6							
附属設備	822	0.5	653	0.3	△169	-20.6							
機械装置	2,256	1.3	1,536	0.6	△720	-31.9							
車両運搬具	5,287	3.1	3,193	1.3	△2,094	-39.6							
工具器具備品	812	0.5	546	0.2	△266	-32.7							
一括償却資産	120	0.1	60	0.0	△60	-50.0							
土地	25,000	14.6	25,000	10.4									
有形固定資産計	56,969	33.2	65,142	27.1	8,173	14.3							
電話加入権	150	0.1	150	0.1									
ソフトウェア	400	0.2	300	0.1	△100	-25.0							
無形固定資産計	550	0.3	450	0.2	△100	-18.2							
投資有価証券	3,000	1.8	3,000	1.3									
関係会社株式	500	0.3	500	0.2									
出資金	700	0.4	700	0.3									
関係会社出資金	1,200	0.7	1,200	0.5									
投資その他の資産合計	5,400	3.1	5,400	2.3									
固定資産合計	62,919	36.6	70,992	29.5	8,073	12.8							
繰延資産合計													
資産合計	171,838	100.0	240,473	100.0	68,634	39.9							
支払手形	2,500	1.5	6,500	2.7	4,000	160.0							
買掛金	76,066	44.3	101,816	42.3	25,749	33.9							
仕入債務合計	78,566	45.7	108,316	45.0	29,749	37.9							
短期借入金	1,000	0.6	2,000	0.8	1,000	100.0							
未払法人税等	△3,800	-2.2	△1,400	-0.6	2,400	-63.2							
未払事業税等	1,500	0.9	△1,900	-0.8	△3,400	-226.7							
未払消費税等													
預り金	1,689	1.0	1,862	0.8	173	10.2							
割引手形	800	0.5	800	0.3									
仮受消費税	9,185	5.3	10,368	4.3	1,183	12.9							
他流動負債合計	10,374	6.0	11,730	4.9	1,356	13.1							
流動負債合計	88,940	51.8	120,046	49.9	31,105	35.0							
長期借入金	11,132	6.5	6,819	2.8	△4,313	-38.7							
固定負債合計	11,132	6.5	6,819	2.8	△4,313	-38.7							
負債合計	100,072	58.2	126,864	52.8	26,792	26.8							
資本金	10,000	5.8	10,000	4.2									



数字に強い経営者、幹部、社員を育てるための

打つ手は無限

すばらしい名画よりも
とてもすてきな宝石よりも
もっともっと大切なものを
私はもっている。

どんな時でも

どんな苦しい場合でも

愚痴を言わない。

参ったと泣きごとを言わない。

何か方法はないだろうか

何か方法はあるはずだ。

周囲を見回してみよう

いろんな角度から眺めてみよう

人の知恵も借りてみよう。

必ず何とか、なるものである

なぜなら打つ手は常に

無限にあるからだ。

月次決算書

2018年10月分

< 目的 >

- (1) どこに手を打てば利益が出るか全社員が理解するための資料である。
- (2) お金を残すための経営（キャッシュフロー経営）を経営幹部が理解するための資料である。

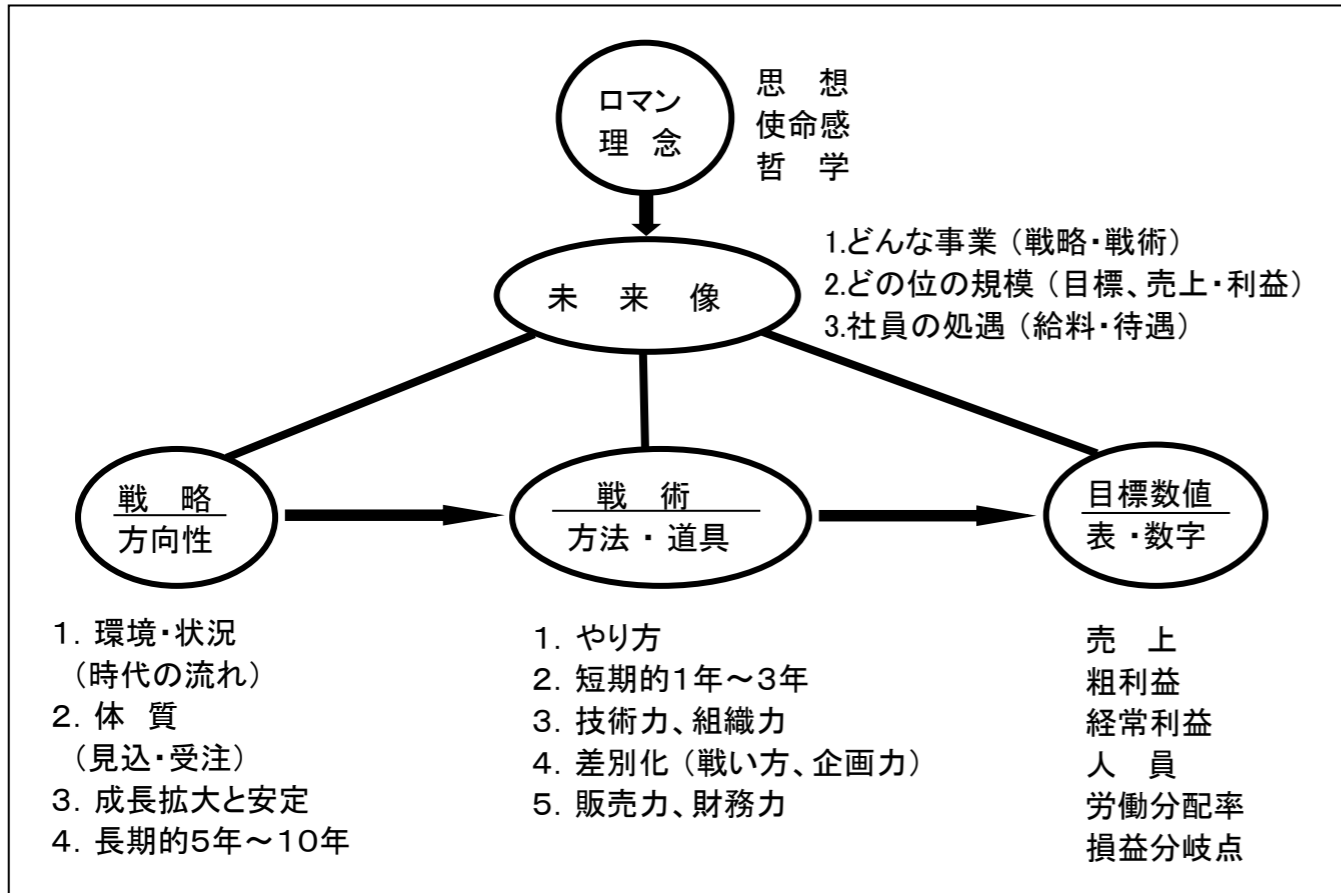
商号 〇〇〇〇〇株式会社

プロ・ビジョン株式会社

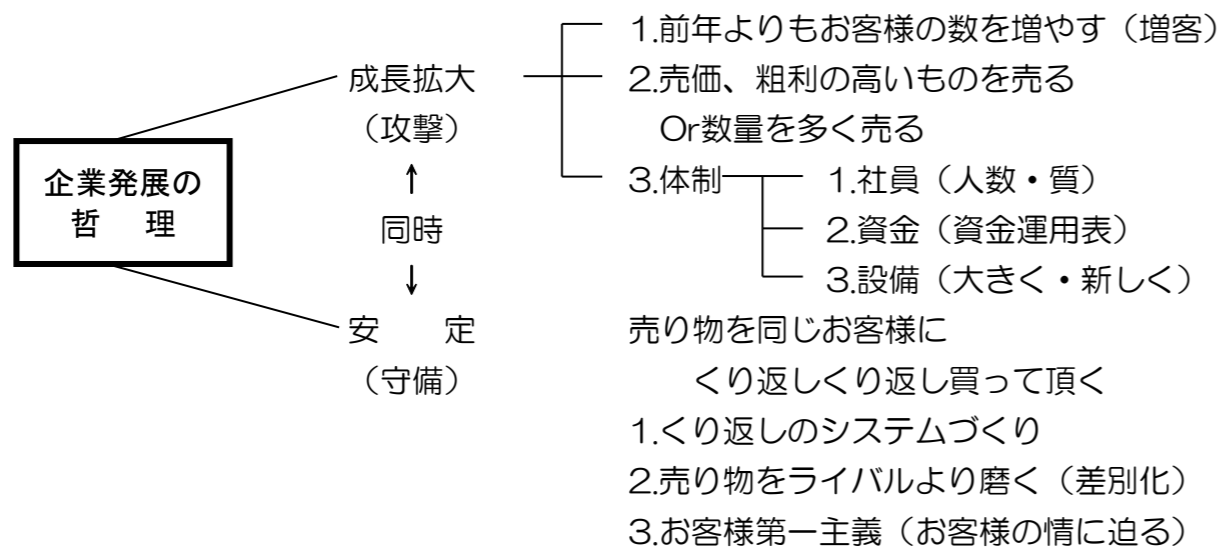
TEL 092-525-6630 FAX 092-525-6867
E-mail: provision@p-vision.net
URL: <http://www.p-vision.net>

人生は目標設定で決まる。生き様は単なるプロセス
 目標が変われば生き様も変わる。

事業の構図



企業発展の哲理



◆…見込み事業と受注事業の特質と違いを知る

見込み事業と受注事業の特色の一覧表をまとめておきます。

(牟田学著「社長業」より)

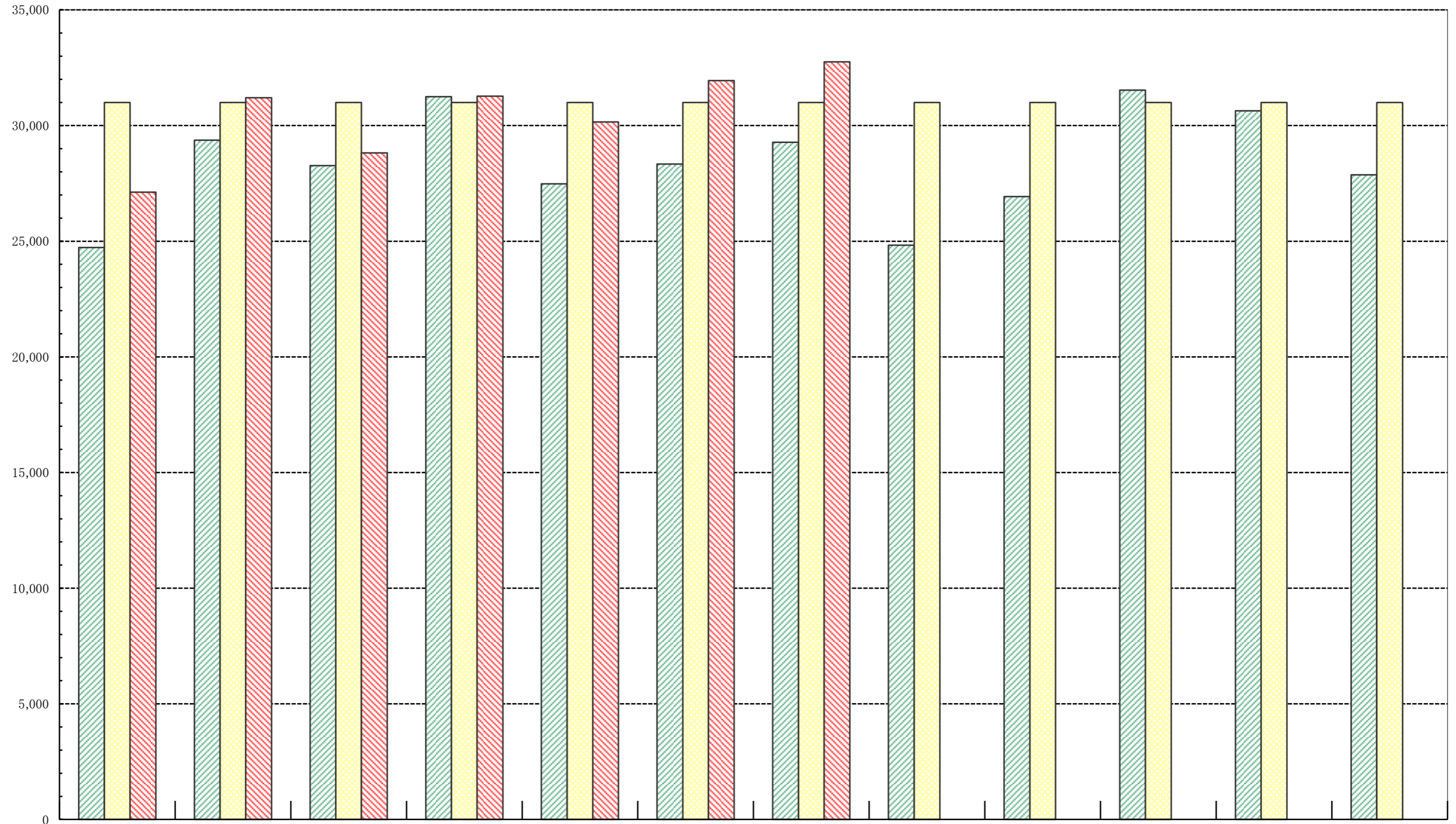
見込形態事業の特質	受注形態事業の特質
1,不安定。危険性・冒険性が高く、水商売的。	1,利幅が少なく、コツコツやらなければならない体質。
2,不特定多数のお客様が相手。	2,特定少数のお客様が相手
3,商品売っている。商品の良し悪しで繁栄が決まる。	3,形のある商品売っているのではない。技術力、企画力、納期、サービス、人間関係といった形のない商品売っている。
4,商品の売価と生産数量を自分で決められる。	4,商品の売価と生産数量は、お客様の主導権・世間相場で決められ、自分にはない。
5,事業の成長拡大は、新商品開発。	5,事業の成長拡大は、新規お客様開拓。
6,狩猟型で感性を要する。	6,農耕型で勤勉であること。薄利の積み重ね。
7,販売方法が多岐。店頭販売・訪問販売・展示販売。	7,販売方法は、注文を取る営業型スタイルが原則。
8,一般的に変動費が大、固定費が小。商品が当たれば変動費だけが増え、固定費は一定なので損益分岐点が下がる。その逆も起こる。	8,一般的に、固定費が大、変動費が小。損益分岐点が高く、移動幅が小さい。
9,倒産は、商品が売れないのが主因。	9,倒産は、お客様に裏切られるのが主因。少数のお客様が原因
10,代表的事業 ・弱電〔家電〕・自動車・〔カメラ、時計〕 ・文具・食品・既製服・化粧品 ・建て売り住宅等	10,代表的事業 ・重電・造船・大型設備機械 ・建築〔土木〕・運輸・注文住宅 ・印刷・注文服
結論 不安定でいつもハラハラしながらの経営をしなければならない形態の事業。	結論 基本的に儲からない形態の事業。お客様が事業の興亡を支配している。

売上高予算実績比較グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

□前期 □予算 □当期



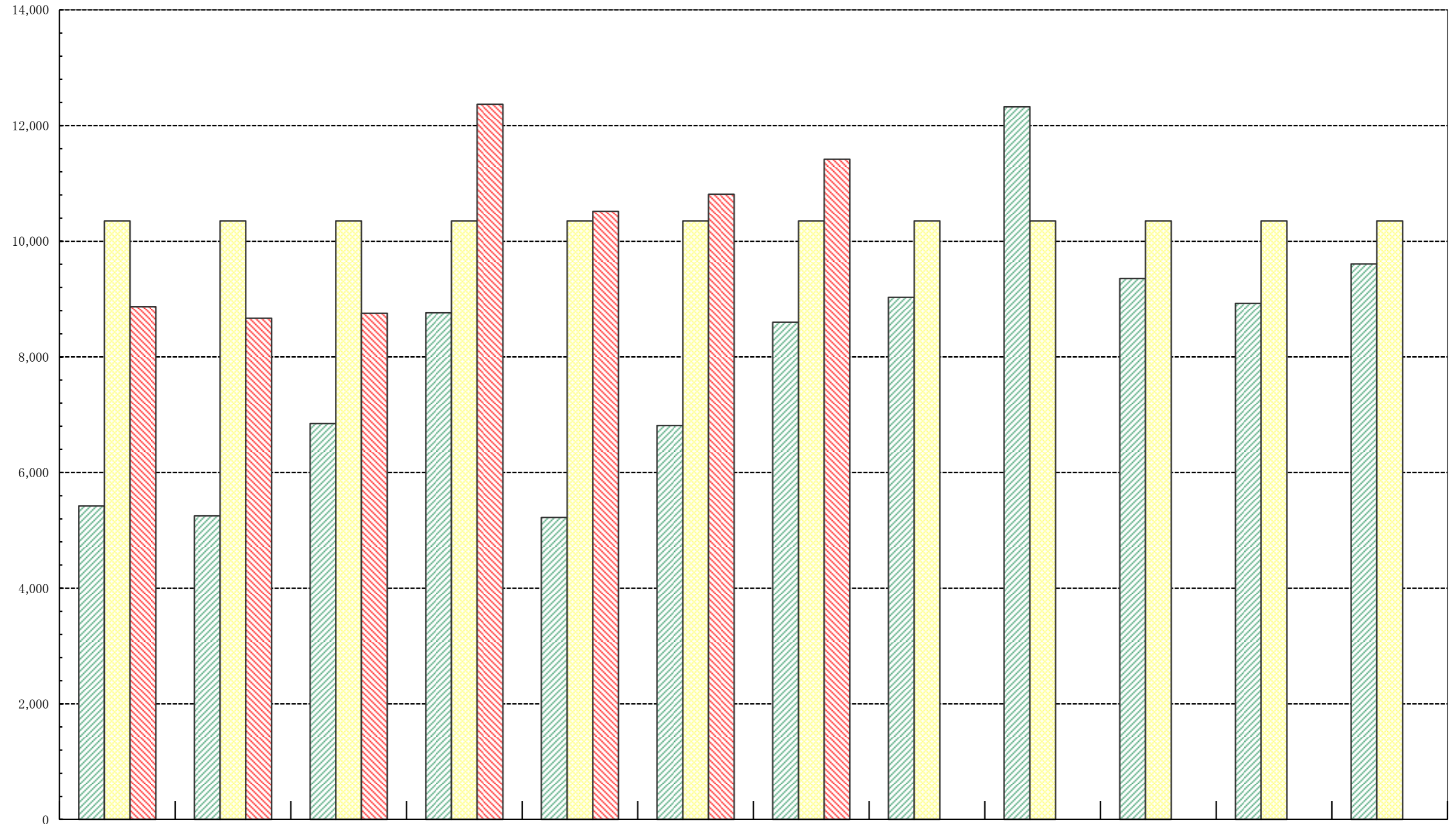
単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752					
予算対比	87.5%	100.7%	93.0%	100.9%	97.3%	103.0%	105.7%					
予算	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000
前年対比	109.7%	106.2%	102.0%	100.1%	109.7%	112.7%	111.9%					
前期	24,730	29,371	28,265	31,251	27,480	28,337	29,275	24,825	26,933	31,535	30,636	27,868

粗利益予算実績比較グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

□前期 □予算 □当期



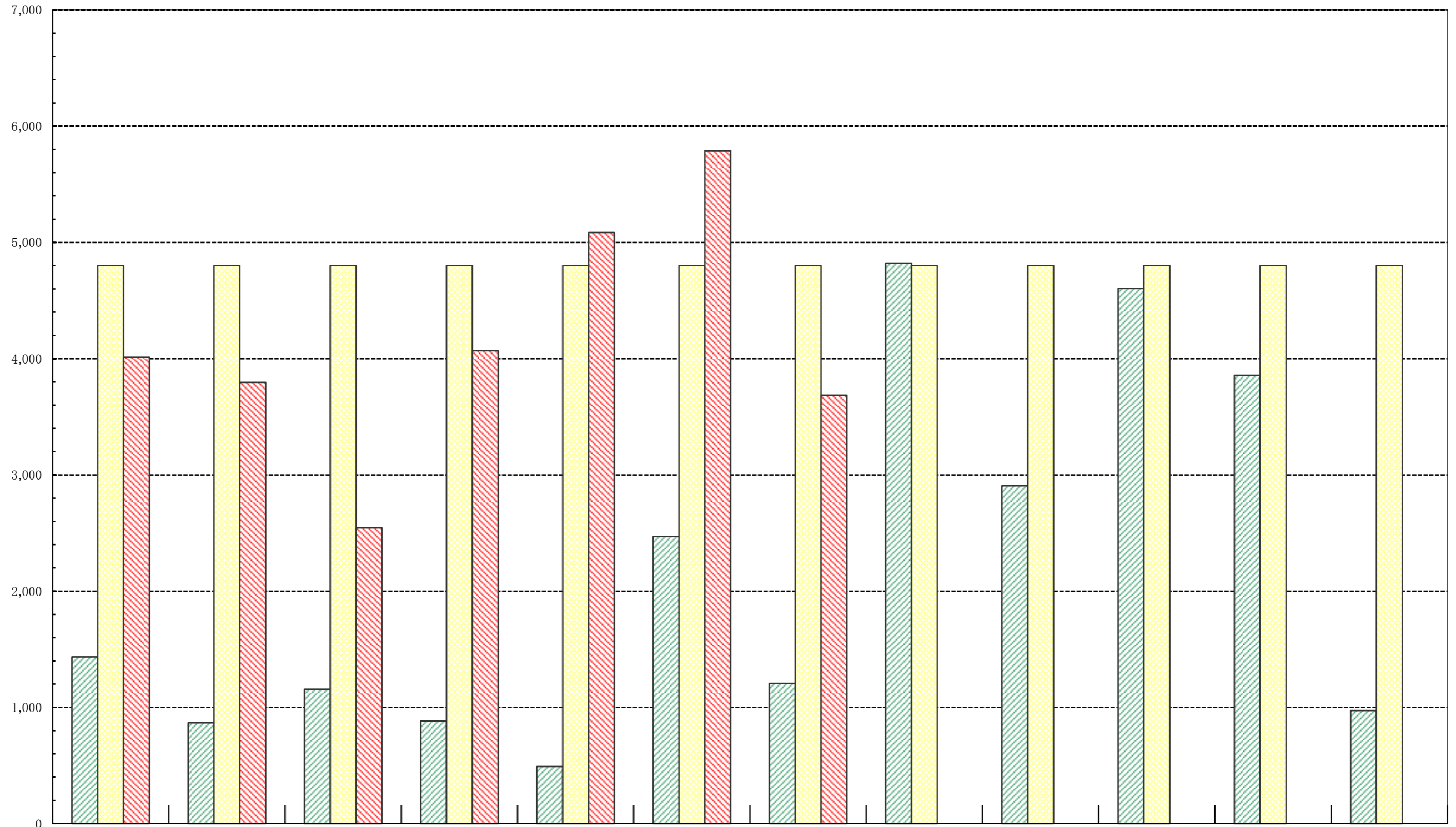
単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	8,867	8,668	8,753	12,370	10,516	10,812	11,418					
予算対比	85.7%	83.7%	84.6%	119.5%	101.6%	104.5%	110.3%					
予算	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350	10,350
前年対比	163.6%	165.1%	127.9%	141.2%	201.3%	158.7%	132.8%					
前期	5,421	5,249	6,846	8,763	5,223	6,812	8,599	9,030	12,325	9,355	8,927	9,609

経常利益予算実績比較グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

□前期 □予算 □当期



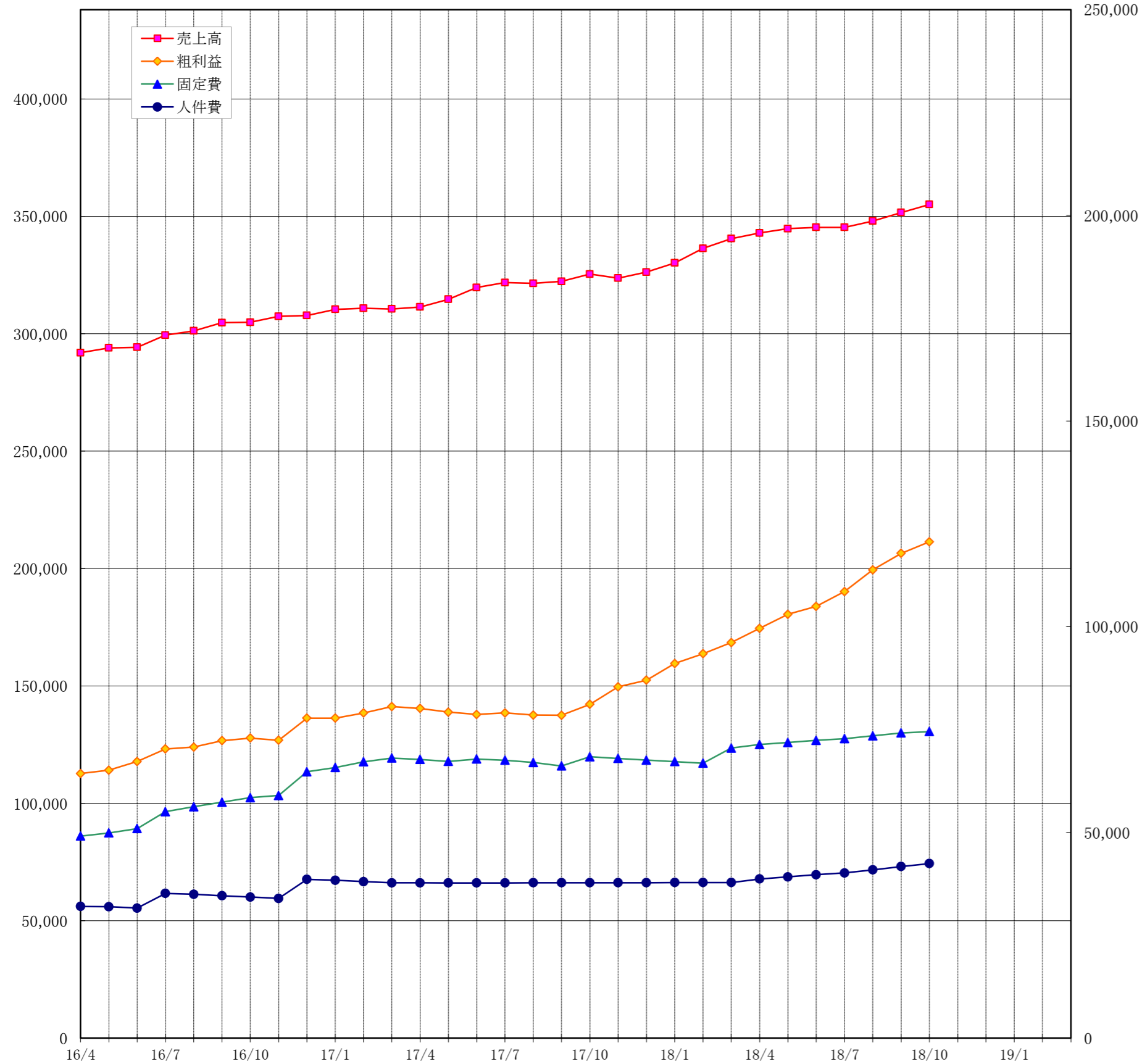
単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	5,790	3,687					
予算対比	83.6%	79.1%	53.0%	84.8%	105.9%	120.6%	76.8%					
予算	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800
前年対比	279.6%	437.9%	220.0%	460.6%	1034.0%	234.5%	305.4%					
前期	1,435	867	1,156	883	492	2,469	1,207	4,822	2,906	4,604	3,857	973

年計グラフ(売上高・粗利益・固定費)

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

単位:千円

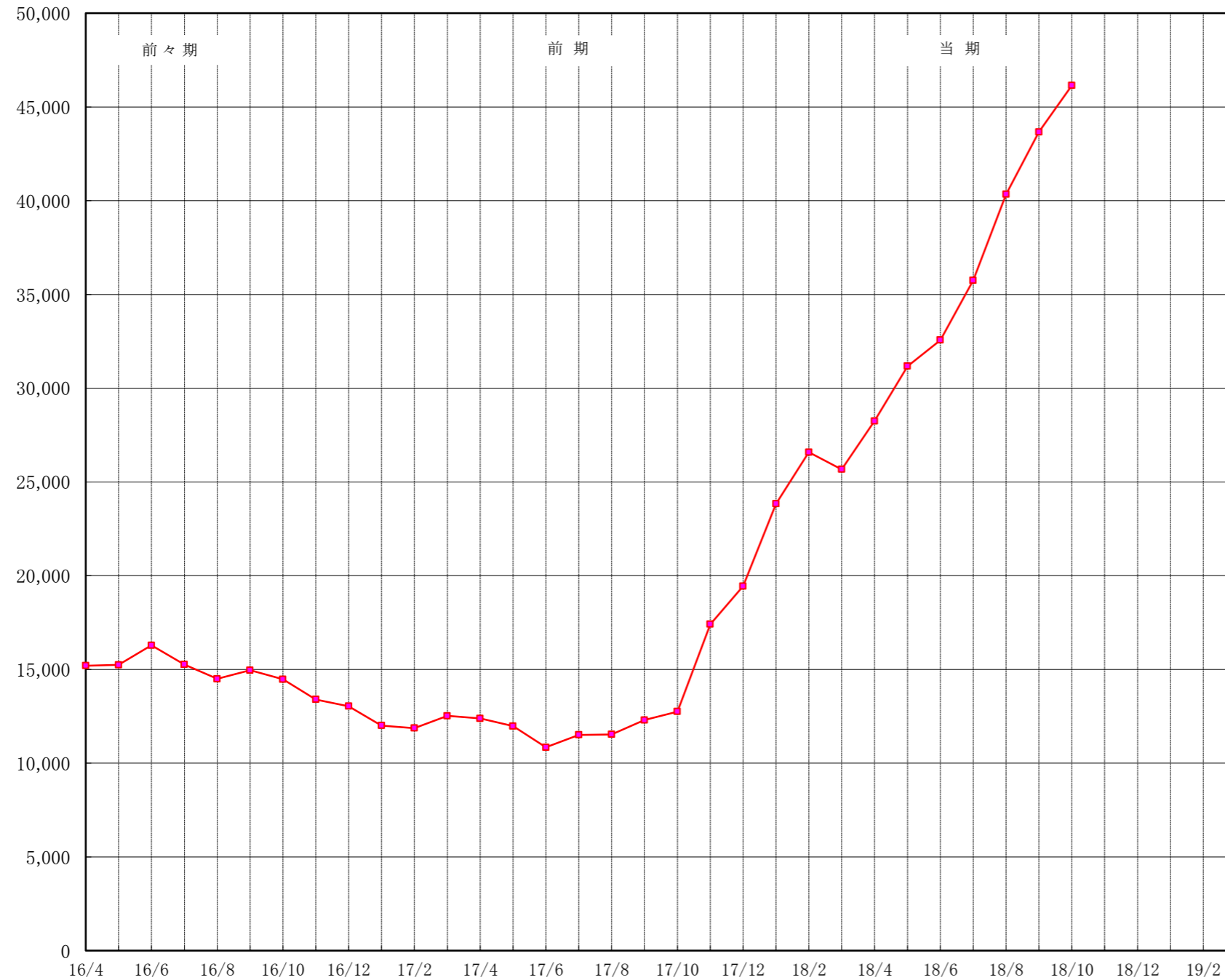


期間	売上高	粗利益	粗利益率	固定費	人件費	
前々期	4	291,880	64,295	22.0%	49,094	32,011
	5	293,950	65,120	22.2%	49,878	31,928
	6	294,206	67,221	22.8%	50,932	31,606
	7	299,383	70,289	23.5%	55,025	35,184
	8	301,185	70,729	23.5%	56,232	34,950
	9	304,678	72,295	23.7%	57,336	34,603
	10	304,835	72,915	23.9%	58,442	34,279
	11	307,386	72,384	23.5%	58,983	33,957
	12	307,748	77,780	25.3%	64,744	38,592
	1	310,377	77,778	25.1%	65,770	38,375
	2	310,822	79,025	25.4%	67,154	38,035
	3	310,524	80,587	26.0%	68,066	37,732
前期	4	311,375	80,120	25.7%	67,731	37,732
	5	314,675	79,235	25.2%	67,259	37,716
	6	319,685	78,669	24.6%	67,824	37,717
	7	321,758	79,055	24.6%	67,541	37,717
	8	321,436	78,529	24.4%	66,995	37,758
	9	322,281	78,465	24.3%	66,164	37,758
	10	325,398	81,134	24.9%	68,380	37,763
	11	323,673	85,385	26.4%	67,976	37,763
	12	326,244	87,004	26.7%	67,563	37,763
	1	330,149	91,052	27.6%	67,219	37,805
	2	336,340	93,422	27.8%	66,834	37,805
	3	340,507	96,159	28.2%	70,488	37,805
当期	4	342,901	99,605	29.0%	71,356	38,682
	5	344,734	103,023	29.9%	71,845	39,182
	6	345,290	104,930	30.4%	72,365	39,718
	7	345,309	108,536	31.4%	72,786	40,152
	8	347,984	113,829	32.7%	73,485	40,880
	9	351,588	117,829	33.5%	74,164	41,709
	10	355,066	120,648	34.0%	74,503	42,423
	11					
	12					
	1					
	2					
	3					

経常利益年計グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位:千円



年計表とは過去一年間の推移です。例えば売上高
 で言えば、「移動年計売上高」となります。

移動年計することにより季節変動を消して趨勢的な
 傾向を把握することができます。

また、商品別年計を作ると商品の寿命がわかり、
 得意先別年計を作ると得意先の管理と債権管理に
 役立ちます。

経常利益年計を作成することによって、毎月が決算
 になるのと同じなので、厳しい経営が実現できます。

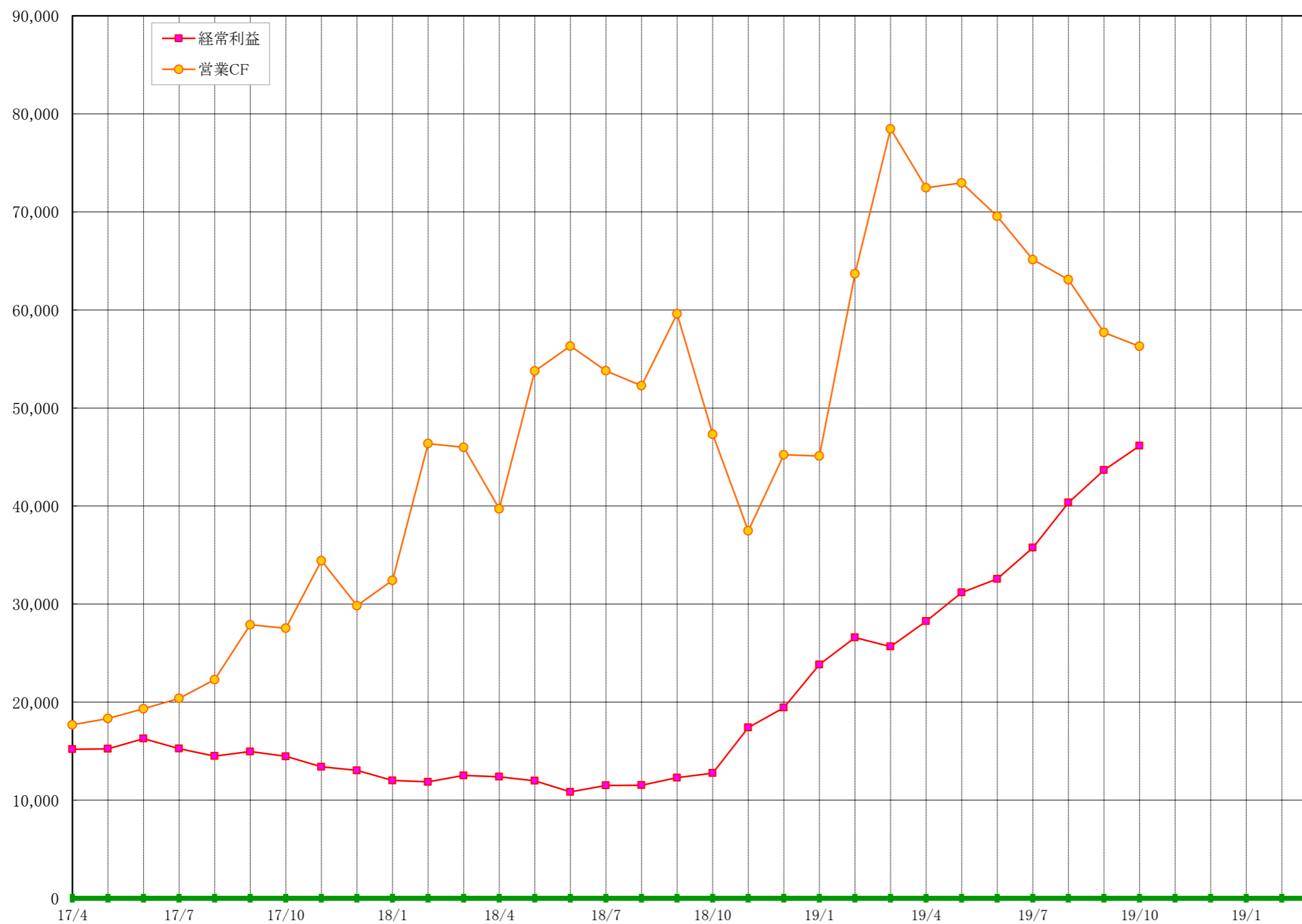
年月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
2016/04-2017/03	15,201	15,242	16,289	15,264	14,496	14,959	14,474	13,401	13,036	12,007	11,871	12,521
2017/04-2018/03	12,389	11,976	10,845	11,514	11,534	12,301	12,754	17,409	19,441	23,834	26,588	25,671
2018/04-2019/03	28,249	31,178	32,565	35,751	40,344	43,665	46,145					

経常利益／営業キャッシュフロー 年計グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

単位:千円



年計表とは過去一年間の推移です。例えば売上高で言えば、「移動年計売上高」となります。年計にすることにより季節変動を消して、趨勢的な傾向を把握することができます。また、商品別年計を作ると商品の寿命がわかり、得意先別年計を作ると得意先の管理と債権管理に役立ちます。経常利益年計を作成することによって毎月が決算になるのと同じなので、厳しい経営が実現できます。

期間	経常利益	営業CF		
前々期	4	15,201	17,688	
	5	15,242	18,334	
	6	16,289	19,330	
	7	15,264	20,386	
	8	14,496	22,298	
	9	14,959	27,889	
	10	14,474	27,533	
	11	13,401	34,435	
	12	13,036	29,841	
	前期	1	12,007	32,421
		2	11,871	46,368
		3	12,521	45,985
4		12,389	39,720	
5		11,976	53,770	
6		10,845	56,314	
7		11,514	53,782	
8		11,534	52,273	
9		12,301	59,609	
10		12,754	47,322	
11		17,409	37,475	
12		19,441	45,232	
当期	1	23,834	45,093	
	2	26,588	63,685	
	3	25,671	78,474	
	4	28,249	72,460	
	5	31,178	72,958	
	6	32,565	69,544	
	7	35,751	65,132	
	8	40,344	63,091	
	9	43,665	57,704	
	10	46,145	56,285	
	11			
	12			
1				
2				
3				

月次キャッシュ・フロー計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

単位: 千円

〇〇〇〇株式会社 第00期

7カ月経過

キャッシュ・フロー項目	月 次 推 移												合計
	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	
当期純利益	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	2,289	3,687						25,481
減価償却費													
賞与引当金繰入													
年払引当金等繰入													
固定資産売却・除却損益等													
その他(貸倒損失等)													
(純キャッシュへの調整額合計)													
受取手形+売掛金の増減	▲7,882	▲6,411	▲5,440	▲4,685	7,900	▲209	▲3,111						▲19,839
前受金等の増減													
支払手形+買掛金の増減	▲209	4,233	1,746	▲1,131	▲15,021	3,883	5,042						▲1,459
前渡金等の増減													
棚卸資産の増減													
裏書手形の増減													
(販売仕入活動による増減額合計)	▲8,091	▲2,178	▲3,695	▲5,816	▲7,121	3,673	1,931						▲21,298
未払金+未払費用の増減													
未払法人税等の増減		▲1,900				3,500							1,600
未払消費税の増減		▲2,170											▲2,170
仮受消費税-仮払消費税	435	351	256	570	346	445	91						2,494
その他資産の増減	▲166	10	10	10	10	10	10						▲107
その他負債の増減	219	219	219	▲633	219	219	219						680
(その他資産負債の増減額合計)	488	▲3,491	485	▲54	575	4,174	320						2,498
営業活動により調達した純キャッシュ	▲3,591	▲1,873	▲666	▲1,801	▲1,461	10,136	5,938						6,682
売却可能有価証券の購入及び売却													
有形固定資産の購入及び売却等													
保険積立金の購入及び解約等													
その他の増減													
投資活動に使用した純キャッシュ													
フリーキャッシュフロー(純現金収支)	▲3,591	▲1,873	▲666	▲1,801	▲1,461	10,136	5,938						6,682
割引手形の増減													
短期借入金の増減	1,000		500		▲500								1,000
長期借入金の増加													
長期借入金の返済	▲442	▲442	▲443	▲443	▲443	▲444	▲444						▲3,101
役員借入金等の増減													
配当金他利益処分・資本等の増減													
その他固定負債の増減													
貸付金の増減													
その他の増減													
財務活動に使用した純キャッシュ	558	▲442	57	▲443	▲943	▲444	▲444						▲2,101
現預金の増減額	▲3,032	▲2,315	▲608	▲2,244	▲2,405	9,692	5,493						4,580
期首の現預金残高	105,713	102,681	100,365	99,757	97,513	95,108	104,800						105,713
期末の現預金残高	102,681	100,365	99,757	97,513	95,108	104,800	110,294						110,294

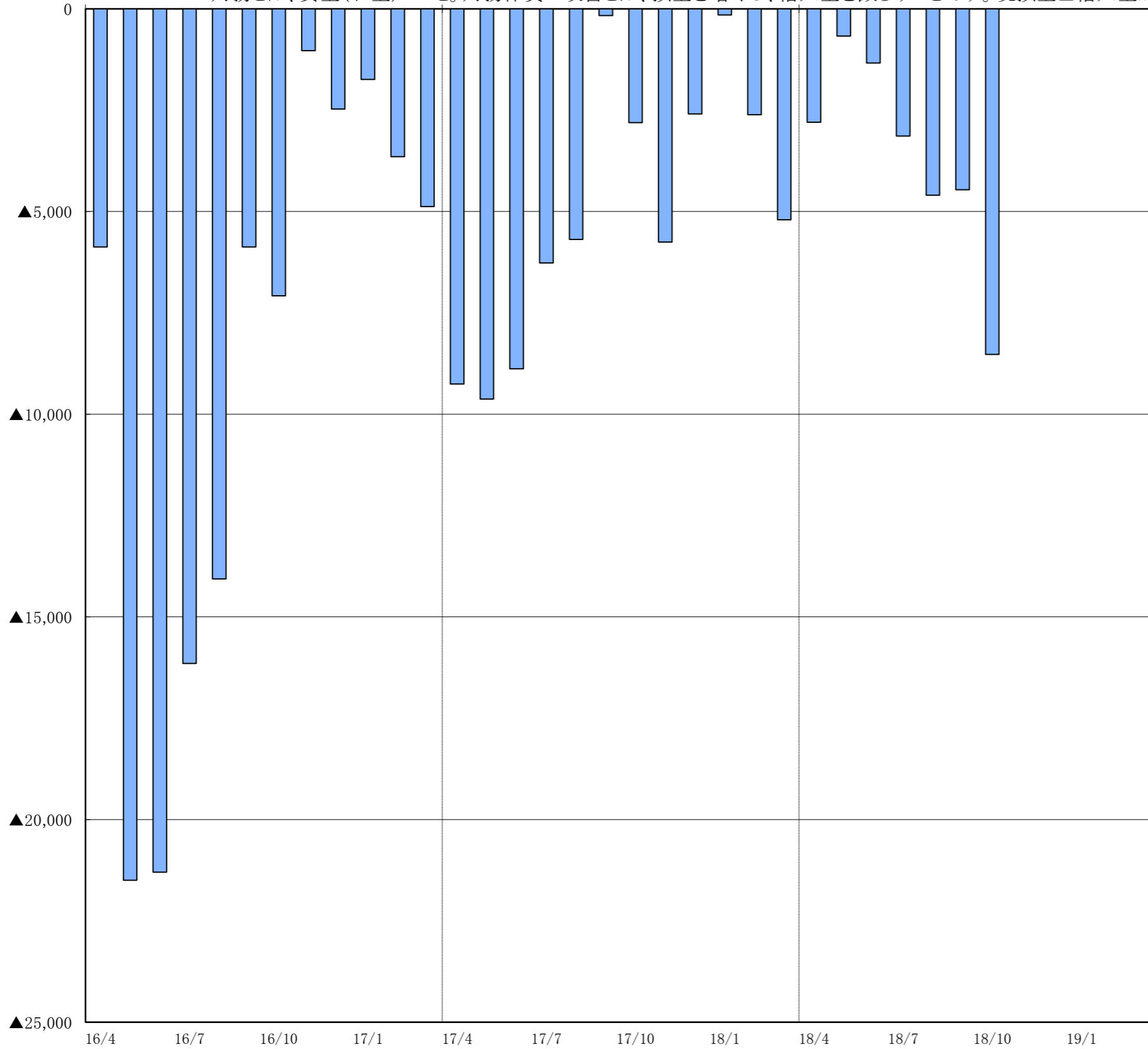
資金力アップグラフ (将来稼ぐべき資金)

〇〇〇〇株式会社 第00期

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

財務とは、資金(お金)のこと。財務体質の改善とは、預金を増やし、借入金を減らすことです。現預金 \geq 借入金が目安。これを「実質無借金」という。

単位:千円



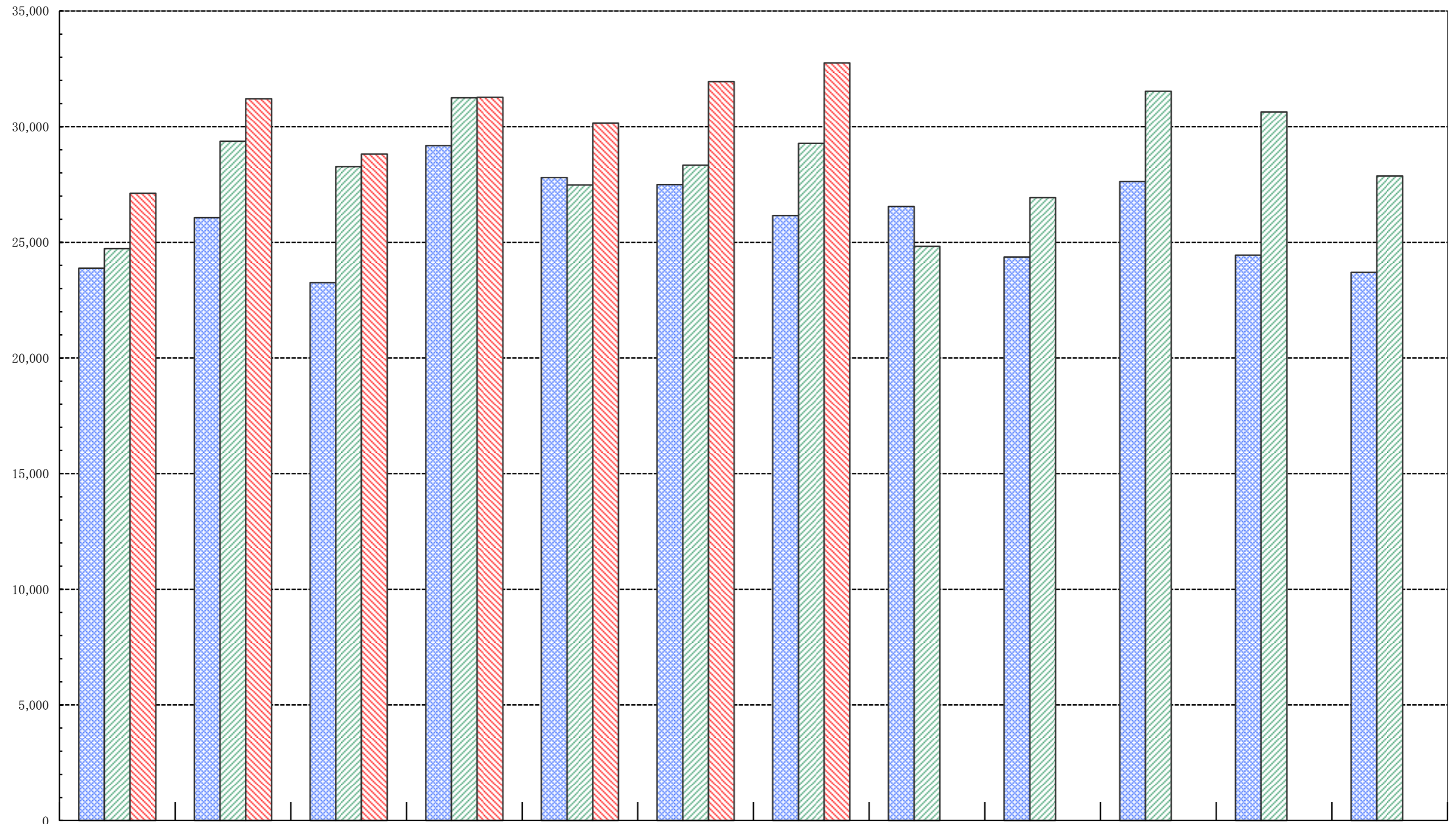
期間	現金・預金	短期借入金	長期借入金	将来稼ぐべき資金	
前々期	4	23,623	17,500	12,000	▲5,877
	5	7,501	17,000	12,000	▲21,499
	6	7,205	16,500	12,000	▲21,295
	7	11,849	16,000	12,000	▲16,151
	8	13,437	15,500	12,000	▲14,063
	9	20,624	15,000	11,500	▲5,876
	10	18,918	14,500	11,500	▲7,082
	11	24,470	14,000	11,500	▲1,030
	12	22,526	13,500	11,500	▲2,474
	1	22,756	13,000	11,500	▲1,744
	2	20,353	12,500	11,500	▲3,647
	3	18,620	12,000	11,500	▲4,880
前期	4	20,793	12,500	17,550	▲9,257
	5	18,884	12,000	16,513	▲9,629
	6	18,595	12,000	15,476	▲8,880
	7	19,669	11,500	14,438	▲6,269
	8	18,709	11,000	13,400	▲5,690
	9	23,194	11,000	12,361	▲167
	10	19,322	11,000	11,132	▲2,810
	11	15,737	11,000	10,492	▲5,755
	12	18,899	11,000	10,492	▲2,593
	1	21,151	11,000	10,302	▲151
	2	18,499	11,000	10,111	▲2,612
	3	15,713	11,000	9,920	▲5,207
当期	4	18,681	12,000	9,478	▲2,797
	5	20,365	12,000	9,036	▲671
	6	19,757	12,500	8,593	▲1,337
	7	17,513	12,500	8,150	▲3,137
	8	15,108	12,000	7,707	▲4,599
	9	14,800	12,000	7,263	▲4,463
	10	10,294	12,000	6,819	▲8,525
	11				
	12				
	1				
	2				
	3				

売上高科目別三期比較グラフ

〇〇〇〇株式会社 第00期
 選択科目: 売上高 売上値引高 売上戻り高 売上割戻し高 役務収益

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

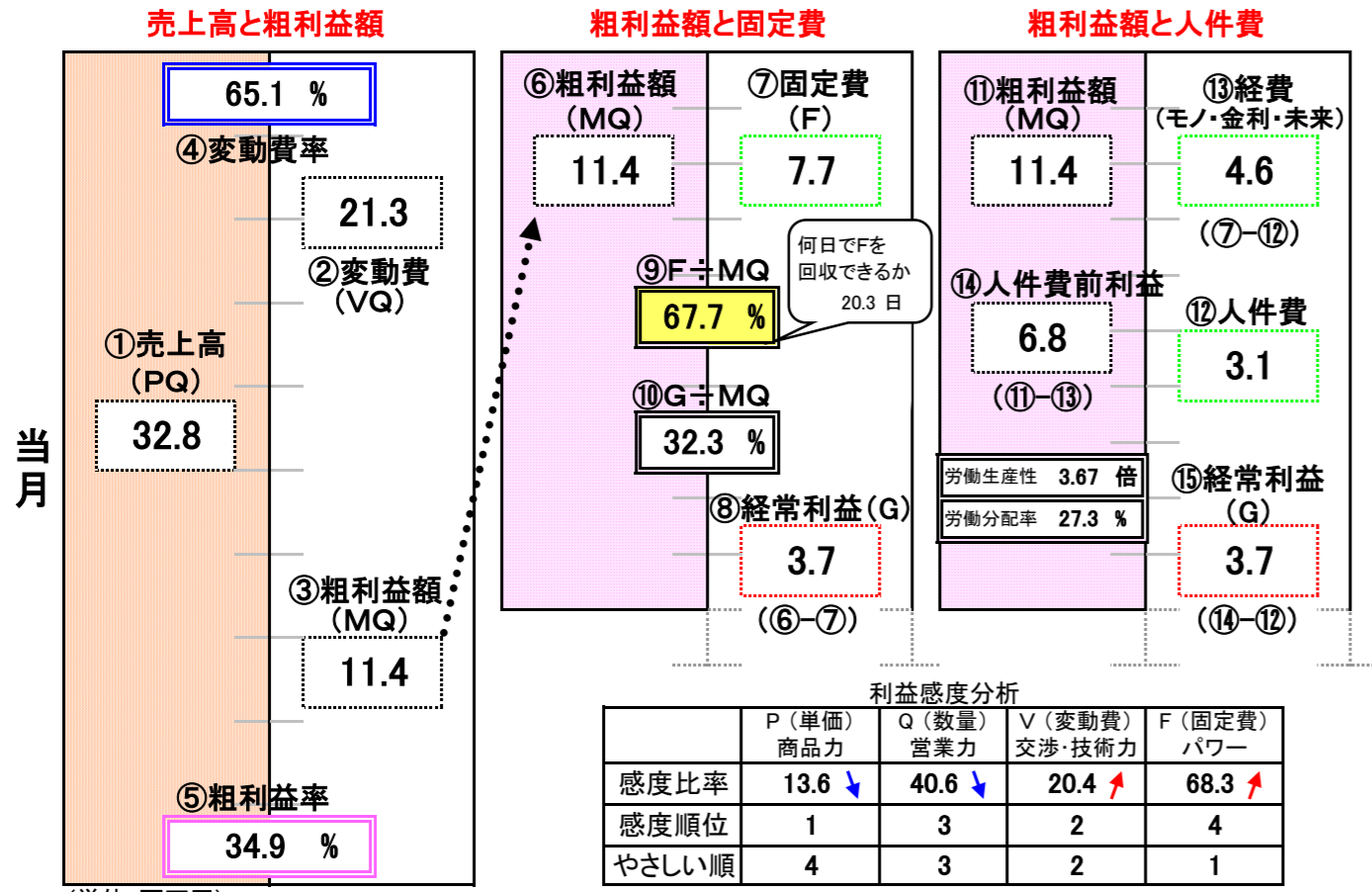
■前々期 ■前期 ■当期



単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752					
前年対比	109.7%	106.2%	102.0%	100.1%	109.7%	112.7%	111.9%					
前期	24,730	29,371	28,265	31,251	27,480	28,337	29,275	24,825	26,933	31,535	30,636	27,868
前々年対比	103.6%	112.7%	121.5%	107.1%	98.8%	103.1%	111.9%	93.5%	110.6%	114.1%	125.3%	117.6%
前々期	23,880	26,070	23,255	29,178	27,802	27,493	26,158	26,550	24,362	27,630	24,445	23,702

どこに手を打てば利益がでるか？

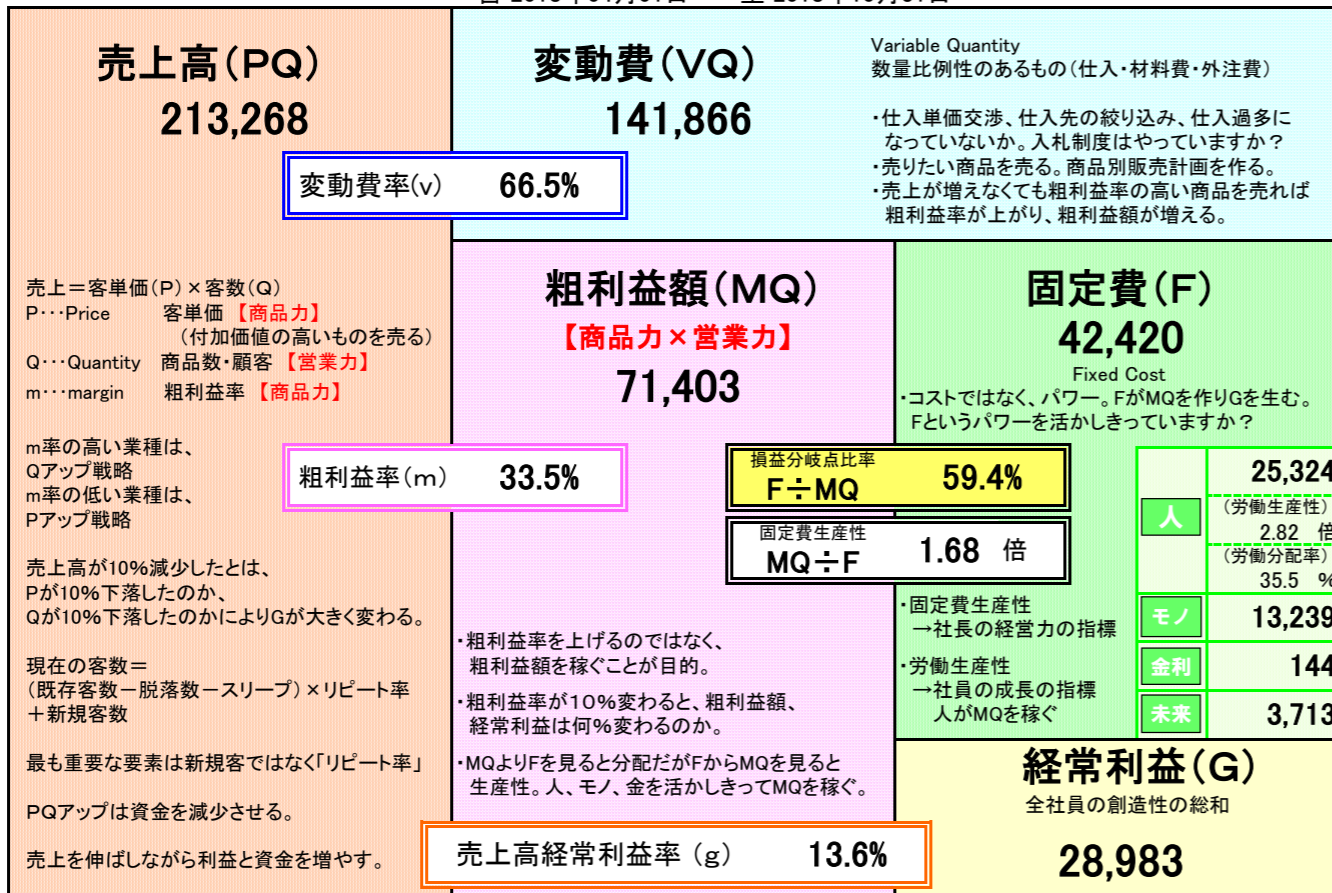
利益とは「社員と家族を守るためのコスト」であり、「会社存続のための事業継続費」である。会社存続のために絶対に必要なものは、売上でもなく、粗利益でもなく、利益です。この利益は、会社が稼げる利益ではなく、会社が稼がなければならない利益です。



(単位:百万円)

自 2018年04月01日 ~ 至 2018年10月31日

累計(期首、当月)



(単位:千円)

- G 経常利益**... 全社員の創造性の総和である。社員の創造性が一番大事。(現場に近い逆ピラミッド型の組織) 社員の創造性は「気づき」掃除で身に付く。
- 人 人件費**... 幸せを求めて働く社員たちの労働の対価。人を活かしMQを稼ぎ、労働生産性を高め、給料を上げる。
- モノ 経費**... もう節約できるところは本当にありませんか？ 人件費以外の経費は最小化を目指す。
- 金利 金利**... 制度融資の借入等を利用して金利の低いものに切り替える努力をしていますか？
- 未来 戦略費・広告・教育・研究開発**... 経営には積極的な&強気の仕掛けが常に必要。

売上を上げる方程式 = 顧客 × 商品 × 売り方
お客様に買う理由を教えてください。
バレンタインデー、土用の丑の日、誕生日、親孝行の日

商品の価値
理念 × 製品の価値 × サービスの価値 × 情報の価値

経営安全率 ... $G \div MQ$
売上必要倍率 ... $\Delta G \div MQ$

経営安全率の意味は、売上高の減少に耐えられるかではなく、販売数量の減少に耐えられるかである。

値決めは経営なり。トップが決める。
コストを基準に値付けをしてはいけない。商品の価値で値付けをすべき。理想の値段とはお客様が許してくれる範囲の最高の値段。

労働分配率 ... $人件費 \div MQ$ 「賃金の生産性の指標」ではなく事業経営そのものの効率を社長に教えてくれるもの

労働生産性 ... $MQ \div 平均社員数$ 、**人件費、労働時間** 経営者が人を活かしていますか。現場力こそ大事【社員力】

適正社員数 ... $MQ \div 労働生産性$ 適正社員数、必要社員数は労働生産性が決める

※必要なMQ(粗利益額)は製造業は年間1人当たり1,000万円以上、非製造業は800万円以上が目安

経営指標の目安

■ 総資本経常利益率 = 総資本回転率 × 売上高経常利益率 (総資産を少なくする経営)	理想 10%	目標 5%
■ 自己資本比率 = 自己資本 ÷ 総資産 (利益を出すことではなく総資産を少なくすること)	理想 50%	目標 30%
■ 売上高経常利益率 = 経常利益 ÷ 売上高	理想 10%	目標 5%
粗利益率50%の会社	理想 5%	目標 2.5%
粗利益率25%の会社	理想 2%	目標 1%
粗利益率10%の会社	理想 80%	目標 90%
■ 損益分岐点比率 = 固定費 ÷ 粗利益額	理想 1.25倍	目標 1.1倍
■ 固定費生産性 = 粗利益額 ÷ 固定費 【社長力】		

損益分岐点比率	状況	評価	未来
60%未満	F < MQ	SS	超優良企業 余裕シャクシャク
60%~80%	F < MQ	S	優良企業 少し余裕あり 内部留保10%ができる
81%~90%	F < MQ	A	健全企業 未来が明るい 内部留保5%ができる
91%~100%	F = MQ	B	損益分岐点企業 全く油断不可
101%~200%	F > MQ	C	赤字企業 未来が危ない
200%以上	F > MQ	D	倒産企業 社長交代

月次推移損益計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

7カ月経過

単位:千円

	勘定科目	月平均			4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	実績累計	
		前々期	前期	当期														
粗高	売上高	26,262	28,387	30,467	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752						213,268	
	売上高計	26,262	28,387	30,467	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752						213,268	
	前期純売上高				24,730	29,371	28,265	31,251	27,480	28,337	29,275	24,825	26,933	31,535	30,636	27,868		198,709
	期首棚卸高																	
	仕入高	19,184	18,452	17,033	16,570	20,155	18,088	15,507	17,272	14,490	17,152							119,234
	期首材料棚卸高																	
	材料仕入高	279	2,826	2,826	1,516	2,205	1,818	3,224	2,186	5,797	3,039							19,785
	期末材料																	
	その他変動費	175	407	407	171	176	162	170	181	844	1,143							2,847
	期末棚卸高																	
変動費計	19,638	21,685	20,267	18,258	22,536	20,068	18,901	19,639	21,130	21,334							141,866	
粗利益	6,624	6,702	10,200	8,867	8,668	8,753	12,370	10,516	10,812	11,418							71,403	
(粗利益率)	(25.2%)	(23.6%)	(33.5%)	(32.7%)	(27.8%)	(30.4%)	(39.6%)	(34.9%)	(33.8%)	(34.9%)							(33.5%)	
前期粗利益				5,421	5,249	6,846	8,763	5,223	6,812	8,599	9,030	12,325	9,355	8,927	9,802		46,914	
人件費	役員報酬	800	800	817	820	800	820	820	820	820							5,720	
	給料手当	1,332	1,332	1,992	1,921	2,101	1,888	1,786	2,078	2,133	2,040						13,947	
	賞与	556	556	566				3,965									3,965	
	法定福利費	244	246	227	215	215	215	215	244	244	244						1,592	
	福利厚生費	22	24	24	4	5	12	16	114	6	12						169	
	人件費計	2,954	2,958	3,628	2,960	3,121	2,936	6,803	3,256	3,203	3,115						25,394	
	前期人件費				2,082	2,621	2,400	6,299	2,528	2,374	2,401	2,399	7,355	2,546	2,382	2,418		20,705
	採用教育費																	
	荷造運賃	416	419	420	341	339	371	382	401	497	611							2,941
	広告宣伝費	54	599	530			1,332				2,381							3,713
交際費	64	73	86	73	95	88	46	52		247							601	
旅費交通費	185	185	163	134	140	139	140	298	140	151							1,142	
通信費	117	147	149	75	177	204	169	79	185	156							1,044	
消耗品費	40	49	54	77	45	96	67	12	34	51							381	
事務用品費	9	12	13	16		10	12	24	32								93	
修繕費	30	30	29	133		29	30			10							201	
水道光熱費	319	144	143	107	135	169	112	164	104	213							1,003	
支払手数料	50	54	50	50	51	50	50	50	50	52							351	
車両費	110	110	110	84	85	88	76	255	99	82							769	
地代家賃	550	535	535	535	535	535	355	715	535	535							3,747	
借入料	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43							298	
リース料	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17							117	
保険料	23	46	46	46	46	46	46	46	46	46							322	
租税公課	25	25	27	140	25	5	5		8	3							186	
減価償却費	336																	
消耗工具費	6	6	7			36			14								50	
期首仕掛品																		
期首半製品																		
期末仕掛品																		
期末半製品																		
人件費以外の販管費計	2,392	2,494	2,423	1,869	1,733	3,256	1,547	2,155	1,803	4,597							16,960	
一般管理費計	5,346	5,452	6,051	4,830	4,853	6,192	8,350	5,411	5,006	7,712							42,354	
営業損益	1,278	1,250	4,150	4,037	3,814	2,561	4,020	5,105	5,806	3,707							29,049	
営業外収益合計		1	1		1			1	4								6	
営業外費用合計	96	35	21	25	22	21	21	21	20	20							150	
固定費計	5,442	5,486	6,071	4,855	4,875	6,214	8,371	5,430	5,022	7,732							42,497	
経常損益	1,182	1,216	4,129	4,012	3,793	2,539	3,999	5,085	5,790	3,687							28,905	
前期経常損益				1,435	867	1,156	883	492	2,469	1,207	4,822	2,906	4,604	3,857	5,100		8,510	

三期比較損益計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位:千円

勘定科目	前々期同月累計(A)		差額 (B - A)	比率 (B/A)	前期同月累計(B)		差額 (C - B)	比率 (C/B)	当月までの累計(C)		前々期末		前期末		C ÷ 経過月数 × 12		
	金額	構成比			金額	構成比			金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額
粗高	売上高	183,835	100.0	14,874	108.1	198,709	100.0	14,559	107.3	213,268	100.0	310,524	100.0	340,507	100.0	365,603	100.0
	売上高計	183,835	100.0	14,874	108.1	198,709	100.0	14,559	107.3	213,268	100.0	310,524	100.0	340,507	100.0	365,603	100.0
	期首棚卸高											1,270	0.4	1,421	0.4		
	仕入高	134,285	73.0	▲5,121	96.2	129,164	65.0	▲9,930	92.3	119,234	55.9	224,646	72.3	214,417	63.0	204,402	55.9
	期首材料棚卸高											379	0.1	447	0.1		
	材料仕入高	1,956	1.1	17,829	1011.5	19,785	10.0		100.0	19,785	9.3	3,371	1.1	25,009	7.3	33,916	9.3
	期末材料											▲447	▲0.1	▲380	▲0.1		
	その他変動費	1,228	0.7	1,619	231.9	2,847	1.4		100.0	2,847	1.3	2,140	0.7	4,735	1.4	4,880	1.3
	期末棚卸高											▲1,421	▲0.5	▲1,301	▲0.4		
	変動費計	137,469	74.8	14,327	110.4	151,795	76.4	▲9,930	93.5	141,866	66.5	229,937	74.0	244,348	71.8	243,198	66.5
粗利	46,367	25.2	547	101.2	46,914	23.6	24,489	152.2	71,403	33.5	80,587	26.0	96,159	28.2	122,405	33.5	
固定費	役員報酬	5,600	3.0		100.0	5,600	2.8	120	102.1	5,720	2.7	9,600	3.1	9,600	2.8	9,806	2.7
	給料手当	9,322	5.1		100.0	9,322	4.7	4,625	149.6	13,947	6.5	16,075	5.2	16,075	4.7	23,909	6.5
	賞与	3,895	2.1		100.0	3,895	2.0	70	101.8	3,965	1.9	8,805	2.8	8,805	2.6	6,797	1.9
	法定福利費	1,705	0.9	18	101.1	1,723	0.9	▲131	92.4	1,592	0.7	2,922	0.9	2,983	0.9	2,730	0.7
	福利厚生費	154	0.1	12	107.8	165	0.1	4	102.3	169	0.1	330	0.1	342	0.1	290	0.1
	人件費計	20,675	11.2	30	100.1	20,705	10.4	4,688	122.6	25,394	11.9	37,732	12.2	37,805	11.1	43,532	11.9
	採用教育費											800	0.3	800	0.2		
	荷造運賃	2,912	1.6	19	100.7	2,931	1.5	10	100.3	2,941	1.4	4,597	1.5	4,616	1.4	5,042	1.4
	広告宣伝費	380	0.2	3,810	1102.5	4,190	2.1	▲476	88.6	3,713	1.7	1,230	0.4	5,040	1.5	6,366	1.7
	交際費	451	0.2	61	113.6	512	0.3	89	117.3	601	0.3	1,002	0.3	1,158	0.3	1,030	0.3
	旅費交通費	1,293	0.7		100.0	1,293	0.7	▲151	88.3	1,142	0.5	1,992	0.6	1,992	0.6	1,957	0.5
	通信費	822	0.4	210	125.5	1,031	0.5	13	101.2	1,044	0.5	1,515	0.5	1,753	0.5	1,790	0.5
	消耗品費	277	0.2	66	123.7	343	0.2	38	111.1	381	0.2	408	0.1	450	0.1	653	0.2
	事務用品費	63	0.0	21	133.4	84	0.0	10	111.3	93	0.0	140	0.0	161	0.0	160	0.0
	修繕費	210	0.1		100.0	210	0.1	▲9	95.7	201	0.1	324	0.1	324	0.1	345	0.1
	水道光熱費	2,230	1.2	▲1,219	45.3	1,010	0.5	▲8	99.2	1,003	0.5	3,619	1.2	2,281	0.7	1,719	0.5
	支払手数料	348	0.2	30	108.6	378	0.2	▲27	92.9	351	0.2	613	0.2	643	0.2	601	0.2
	車両費	768	0.4	3	100.4	771	0.4	▲1	99.8	769	0.4	1,230	0.4	1,233	0.4	1,319	0.4
	地代家賃	3,847	2.1	▲100	97.4	3,747	1.9		100.0	3,747	1.8	6,594	2.1	6,480	1.9	6,423	1.8
	賃借料	298	0.2		100.0	298	0.1		100.0	298	0.1	510	0.2	510	0.1	510	0.1
リース料	117	0.1		100.0	117	0.1		100.0	117	0.1	201	0.1	201	0.1	201	0.1	
の保険料	161	0.1	161	200.0	322	0.2		100.0	322	0.2	327	0.1	511	0.2	552	0.2	
租税公課	173	0.1	5	102.9	178	0.1	8	104.5	186	0.1	213	0.1	218	0.1	320	0.1	
減価償却費	2,352	1.3	▲2,352								3,948	1.3	3,927	1.2			
消耗工具費	45	0.0		100.0	45	0.0	5	110.5	50	0.0	45	0.0	45	0.0	86	0.0	
期首仕掛品											18	0.0	18	0.0			
期首半製品											134	0.0	151	0.0			
期末仕掛品											▲18	▲0.0	▲16	▲0.0			
期末半製品											▲151	▲0.0	▲146	▲0.0			
人件費以外の販管費計	16,746	9.1	714	104.3	17,461	8.8	▲501	97.1	16,960	8.0	29,291	9.4	32,350	9.5	29,074	8.0	
一般管理費計	37,421	20.4	744	102.0	38,166	19.2	4,188	111.0	42,354	19.9	67,023	21.6	70,154	20.6	72,606	19.9	
営業損益	8,945	4.9	▲197	97.8	8,748	4.4	20,301	332.1	29,049	13.6	13,564	4.4	26,005	7.6	49,799	13.6	
営業外収益合計	3	0.0	5	259.8	8	0.0	▲2	73.2	6	0.0	9	0.0	13	0.0	10	0.0	
営業外費用合計	672	0.4	▲426	36.6	246	0.1	▲96	60.8	150	0.1	1,052	0.3	347	0.1	257	0.1	
固定費計	38,091	20.7	313	100.8	38,404	19.3	4,093	110.7	42,497	19.9	68,066	21.9	70,488	20.7	72,853	19.9	
経常損益	8,276	4.5	234	102.8	8,510	4.3	20,395	339.7	28,905	13.6	12,521	4.0	25,671	7.5	49,552	13.6	
特別利益合計																	
特別損失合計																	
税引前純損益	8,276	4.5	234	102.8	8,510	4.3	20,395	339.7	28,905	13.6	12,521	4.0	25,671	7.5	49,552	13.6	

部門別損益計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位:千円

勘定科目		合計			卸事業部			輸入品事業部			工房			ショップ			事業所(共通)			
		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	金額	構成比	部門比	
粗高	売上高	32,752	100.0	100.0	29,094	100.0	88.8	8,421	100.0	25.7	3,164	100.0	9.7	3,164	100.0	9.7	3,659	100.0	11.2	
	売上高計	32,752	100.0	100.0	29,094	100.0	88.8	8,421	100.0	25.7	3,164	100.0	9.7	3,164	100.0	9.7	3,659	100.0	11.2	
	変動費	期首棚卸高																		
		仕入高	17,152	52.4	100.0	15,494	53.3	90.3	5,825	69.2	34.0	1,405	44.4	8.2	1,405	44.4	8.2	1,659	45.3	9.7
		期首材料棚卸高																		
		材料仕入高	3,039	9.3	100.0	3,039	10.4	100.0												
		期末材料																		
	その他変動費	1,143	3.5	100.0	1,143	3.9	100.0	1,143	13.6	100.0	1,143	36.1	100.0	1,143	36.1	100.0				
	期末棚卸高																			
	変動費計	21,334	65.1	100.0	19,675	67.6	92.2	6,968	82.8	32.7	2,548	80.5	11.9	2,548	80.5	11.9	1,659	45.3	7.8	
粗利益	11,418	34.9	100.0	9,418	32.4	82.5	1,453	17.2	12.7	615	19.5	5.4	615	19.5	5.4	2,000	54.7	17.5		
固定費	役員報酬	820	2.5	100.0													820	22.4	100.0	
	給料手当	2,040	6.2	100.0	351	1.2	17.2	351	4.2	17.2	351	11.1	17.2	351	11.1	17.2	1,689	46.2	82.8	
	賞与																			
	法定福利費	244	0.7	100.0	44	0.2	18.0	44	0.5	18.0	44	1.4	18.0	44	1.4	18.0	200	5.5	82.0	
	福利厚生費	12	0.0	100.0	8	0.0	67.6	8	0.1	67.6	8	0.2	67.6	8	0.2	67.6	4	0.1	32.4	
	人件費計	3,115	9.5	100.0	403	1.4	12.9	403	4.8	12.9	403	12.7	12.9	403	12.7	12.9	2,712	74.1	87.1	
	採用教育費																			
	荷造運賃	611	1.9	100.0	611	2.1	100.0													
	広告宣伝費	2,381	7.3	100.0														2,381	65.1	100.0
	交際費	247	0.8	100.0	247	0.8	100.0													
	旅費交通費	151	0.5	100.0	17	0.1	11.2	17	0.2	11.2	17	0.5	11.2	17	0.5	11.2	134	3.7	88.8	
	通信費	156	0.5	100.0	156	0.5	100.0	74	0.9	47.5	61	1.9	39.0	61	1.9	39.0				
	消耗品費	51	0.2	100.0	51	0.2	100.0	51	0.6	100.0	51	1.6	100.0	51	1.6	100.0				
	事務用品費		0.0	100.0		0.0	100.0		0.0	100.0		0.0	100.0		0.0	100.0				
	修繕費	10	0.0	100.0														10	0.3	100.0
	水道光熱費	213	0.6	100.0	213	0.7	100.0	160	1.9	75.0	160	5.0	75.0	160	5.0	75.0				
	支払手数料	52	0.2	100.0														52	1.4	100.0
	車両費	82	0.3	100.0	82	0.3	100.0													
	外地代家賃	535	1.6	100.0	295	1.0	55.2	290	3.4	54.1	290	9.2	54.1	290	9.2	54.1	240	6.6	44.8	
	リース料	17	0.1	100.0	17	0.1	100.0	5	0.1	29.9	5	0.2	29.9	5	0.2	29.9				
	保険料	46	0.1	100.0	46	0.2	100.0													
	租税公課	3	0.0	100.0														3	0.1	100.0
	減価償却費																			
	消耗工具費																			
	賃借料	43	0.1	100.0	43	0.1	100.0	43	0.5	100.0	43	1.3	100.0	43	1.3	100.0				
期首仕掛品																				
期末仕掛品																				
期末半製品																				
人件費以外の販管費計	4,597	14.0	100.0	1,777	6.1	38.7	639	7.6	13.9	626	19.8	13.6	626	19.8	13.6	2,820	77.1	61.3		
一般管理費計	7,712	23.5	100.0	2,180	7.5	28.3	1,042	12.4	13.5	1,029	32.5	13.3	1,029	32.5	13.3	5,532	151.2	71.7		
営業損益	3,707	11.3	100.0	7,238	24.9	195.3	410	4.9	11.1	▲413	▲13.1	▲11.2	▲413	▲13.1	▲11.2	▲3,532	▲96.5	▲95.3		
営業外収益合計																				
営業外費用合計	20	0.1	100.0														20	0.5	100.0	
固定費計	7,732	23.6	100.0	2,180	7.5	28.2	1,042	12.4	13.5	1,029	32.5	13.3	1,029	32.5	13.3	5,551	151.7	71.8		
経常損益	3,687	11.3	100.0	7,238	24.9	196.3	410	4.9	11.1	▲413	▲13.1	▲11.2	▲413	▲13.1	▲11.2	▲3,551	▲97.1	▲96.3		
特別利益合計																				
特別損失合計																				
税引前純損益	3,687	11.3	100.0	7,238	24.9	196.3	410	4.9	11.1	▲413	▲13.1	▲11.2	▲413	▲13.1	▲11.2	▲3,551	▲97.1	▲96.3		

部門別損益計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位: 千円

勘定科目		合計			卸事業部			輸入品事業部			工房			ショップ			事業所(共通)			
		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	金額	構成比	部門比	
粗高	売上高	213,268	100.0	100.0	195,006	100.0	91.4	47,888	100.0	22.5	25,555	100.0	12.0	25,555	100.0	12.0	18,263	100.0	8.6	
	売上高計	213,268	100.0	100.0	195,006	100.0	91.4	47,888	100.0	22.5	25,555	100.0	12.0	25,555	100.0	12.0	18,263	100.0	8.6	
	変動費	期首棚卸高																		
		仕入高	119,234	55.9	100.0	110,012	56.4	92.3	25,270	52.8	21.2	9,041	35.4	7.6	9,041	35.4	7.6	9,222	50.5	7.7
		期首材料棚卸高																		
		材料仕入高	19,785	9.3	100.0	19,785	10.1	100.0												
		期末材料																		
	その他変動費	2,847	1.3	100.0	2,847	1.5	100.0	2,003	4.2	70.4	2,003	7.8	70.4	2,003	7.8	70.4				
	期末棚卸高																			
	変動費計	141,866	66.5	100.0	132,643	68.0	93.5	27,273	57.0	19.2	11,043	43.2	7.8	11,043	43.2	7.8	9,222	50.5	6.5	
粗利益	71,403	33.5	100.0	62,363	32.0	87.3	20,615	43.0	28.9	14,511	56.8	20.3	14,511	56.8	20.3	9,040	49.5	12.7		
固定費	役員報酬	5,720	2.7	100.0													5,720	31.3	100.0	
	給料手当	13,947	6.5	100.0	2,321	1.2	16.6	2,321	4.8	16.6	2,321	9.1	16.6	2,321	9.1	16.6	11,627	63.7	83.4	
	賞与	3,965	1.9	100.0	720	0.4	18.2	720	1.5	18.2	720	2.8	18.2	720	2.8	18.2	3,245	17.8	81.8	
	法定福利費	1,592	0.7	100.0	313	0.2	19.6	313	0.7	19.6	313	1.2	19.6	313	1.2	19.6	1,279	7.0	80.4	
	福利厚生費	169	0.1	100.0	155	0.1	91.5	126	0.3	74.5	126	0.5	74.5	126	0.5	74.5	14	0.1	8.5	
	人件費計	25,394	11.9	100.0	3,508	1.8	13.8	3,479	7.3	13.7	3,479	13.6	13.7	3,479	13.6	13.7	21,885	119.8	86.2	
	採用教育費																			
	荷造運賃	2,941	1.4	100.0	2,941	1.5	100.0													
	広告宣伝費	3,713	1.7	100.0	1,332	0.7	35.9	1,332	2.8	35.9							2,381	13.0	64.1	
	交際費	601	0.3	100.0	601	0.3	100.0	73	0.2	12.2										
	旅費交通費	1,142	0.5	100.0	268	0.1	23.5	267	0.6	23.4	109	0.4	9.6	109	0.4	9.6	873	4.8	76.5	
	通信費	1,044	0.5	100.0	991	0.5	94.9	431	0.9	41.3	339	1.3	32.5	339	1.3	32.5	54	0.3	5.1	
	消耗品費	381	0.2	100.0	381	0.2	100.0	287	0.6	75.4	287	1.1	75.4	287	1.1	75.4				
	事務用品費	93	0.0	100.0	63	0.0	67.9	16	0.0	17.3	16	0.1	17.3	16	0.1	17.3	30	0.2	32.1	
	修繕費	201	0.1	100.0	191	0.1	95.0	191	0.4	95.0	191	0.7	95.0	191	0.7	95.0	10	0.1	5.0	
	水道光熱費	1,003	0.5	100.0	1,003	0.5	100.0	775	1.6	77.3	775	3.0	77.3	775	3.0	77.3				
	支払手数料	351	0.2	100.0													351	1.9	100.0	
	車両費	769	0.4	100.0	769	0.4	100.0													
	外地代家賃	3,747	1.8	100.0	2,067	1.1	55.2	2,027	4.2	54.1	2,027	7.9	54.1	2,027	7.9	54.1	1,680	9.2	44.8	
	リース料	117	0.1	100.0	117	0.1	100.0	35	0.1	29.9	35	0.1	29.9	35	0.1	29.9				
	保険料	322	0.2	100.0	322	0.2	100.0													
	租税公課	186	0.1	100.0	58	0.0	31.1	25	0.1	13.4	25	0.1	13.4	25	0.1	13.4	128	0.7	68.9	
	減価償却費																			
	消耗工具費	50	0.0	100.0	50	0.0	100.0	50	0.1	100.0	50	0.2	100.0	50	0.2	100.0				
	賃借料	298	0.1	100.0	298	0.2	100.0	298	0.6	100.0	298	1.2	100.0	298	1.2	100.0				
期首仕掛品																				
期首半製品																				
期末仕掛品																				
期末半製品																				
人件費以外の販管費計	16,960	8.0	100.0	11,453	5.9	67.5	5,808	12.1	34.2	4,153	16.3	24.5	4,153	16.3	24.5	5,507	30.2	32.5		
一般管理費計	42,354	19.9	100.0	14,961	7.7	35.3	9,288	19.4	21.9	7,633	29.9	18.0	7,633	29.9	18.0	27,392	150.0	64.7		
営業損益	29,049	13.6	100.0	47,401	24.3	163.2	11,327	23.7	39.0	6,879	26.9	23.7	6,879	26.9	23.7	▲18,352	▲100.5	▲63.2		
営業外収益合計	6	0.0	100.0													6	0.0	100.0		
営業外費用合計	150	0.1	100.0													150	0.8	100.0		
固定費計	42,497	19.9	100.0	14,961	7.7	35.2	9,288	19.4	21.9	7,633	29.9	18.0	7,633	29.9	18.0	27,536	150.8	64.8		
経常損益	28,905	13.6	100.0	47,401	24.3	164.0	11,327	23.7	39.2	6,879	26.9	23.8	6,879	26.9	23.8	▲18,496	▲101.3	▲64.0		
特別利益合計																				
特別損失合計																				
税引前純損益	28,905	13.6	100.0	47,401	24.3	164.0	11,327	23.7	39.2	6,879	26.9	23.8	6,879	26.9	23.8	▲18,496	▲101.3	▲64.0		

合計残高試算表(損益計算書)

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位:円

勘定科目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比 %
粗高	売上高	180,516,070		32,752,362	213,268,432	100.0
	純売上高	180,516,070		32,752,362	213,268,432	100.0
	仕入高	102,082,235	17,152,160		119,234,395	55.9
	材料仕入高	16,745,529	3,039,048		19,784,577	9.3
	その他変動費	1,703,812	1,142,858		2,846,670	1.3
	期末棚卸高					
	変動費計	120,531,576	21,334,066		141,865,642	66.5
	粗利益	59,984,494		11,418,296	71,402,790	33.5
	役員報酬	4,900,000	820,000		5,720,000	2.7
	給料手当	11,907,269	2,039,792		13,947,061	6.5
賞与	3,965,000			3,965,000	1.9	
法定福利費	1,348,752	287,457	43,945	1,592,264	0.7	
福利厚生費	157,558	11,638		169,196	0.1	
人件費計	22,278,579	3,114,942		25,393,521	11.9	
採用教育費						
荷造運賃	2,330,479	610,858		2,941,337	1.4	
広告宣伝費	1,332,381	2,380,953		3,713,334	1.7	
交際費	353,983	246,667		600,650	0.3	
旅費交通費	990,510	151,260		1,141,770	0.5	
通信費	888,467	155,621		1,044,088	0.5	
消耗品費	329,890	51,246		381,136	0.2	
事務用品費	93,206	274		93,480	0.0	
修繕費	191,430	10,000		201,430	0.1	
水道光熱費	790,068	212,795		1,002,863	0.5	
支払手数料	299,220	51,620		350,840	0.2	
車両費	687,213	82,100		769,313	0.4	
外地代家賃	3,211,434	535,239		3,746,673	1.8	
リース料	100,290	16,715		117,005	0.1	
保険料	276,000	46,000		322,000	0.2	
租税公課	183,400	3,000		186,400	0.1	
減価償却費						
消耗工具費	50,192			50,192	0.0	
貸借料	255,000	42,500		297,500	0.1	
期首仕掛品						
期末半製品						
期末半製品						
人件費以外の販管費計	12,363,163	4,596,848		16,960,011	8.0	
一般管理費計	34,641,742	7,711,790		42,353,532	19.9	
営業損益	25,342,752		3,706,506	29,049,258	13.6	
営業外収益						
受取利息	5,328			5,328	0.0	
受取配当金	625			625	0.0	
雑収入						
小計	5,953			5,953	0.0	
営業外費用						
支払利息	130,110	19,717		149,827	0.1	
小計	130,110	19,717		149,827	0.1	
固定費計	34,765,899	7,731,507		42,497,406	19.9	
経常損益	25,218,595		3,686,789	28,905,384	13.6	

勘定科目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比 %
特別利益						
	小計					
特別損失						
	小計					
税引前当期純損益		25,218,595		3,686,789	28,905,384	13.6
法人税・住民税及び事業税		3,501,588			3,501,588	1.6
当期純損益		前月までの損益	当月損失	当月利益	損益累計	
		21,717,007	3,686,789		25,403,796	11.9

勘定科目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比 %
材料費						
	材料費合計					
当労働費						
	労働費合計					
期経原費						
備						
	製造経費合計					
総製造費用						
合計						
当期製造原価						

キャッシュフロー計算書(当月)

キャッシュフローを理解することは『お金の残し方』を学ぶこと
 当月儲けた利益は何処へ消えたか？ 今月の利益とお金の違いを知る
 利益は会計方針の違いで変わるが、キャッシュフローは企業の真の実力を常に表す

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日 (単位:百万円)

営業活動によるキャッシュフロー		
当期純損益金額		3.7
減価償却費	0.0	
賞与引当金	0.0	
年払引当金等	0.0	
固定資産売却・除却損益等	0.0	
その他(貸倒損失・有価証券売却損益等)	0.0	
純キャッシュへの調整額合計		0.0
受取手形+売掛金の増減	▲3.1 (増=▲, 減=+)	
前受金等の増減	0.0 (増=+, 減=▲)	
支払手形+買掛金の増減	5.0 (増=+, 減=▲)	
前渡金等の増減	0.0 (増=▲, 減=+)	
棚卸資産の増減	0.0 (増=▲, 減=+)	
裏書手形の増減	0.0 (増=+, 減=▲)	
販売仕入活動による増減額合計		1.9
未払金+未払費用の増減	0.0 (増=+, 減=▲)	
未払法人税等の増減	0.0 (増=+, 減=▲)	
未払消費税の増減	0.0 (増=+, 減=▲)	
仮受消費税-仮払消費税	0.1 (仮受の方が多いと+)	
その他資産の増減	0.0 (増=▲, 減=+)	
その他負債の増減	0.2 (増=+, 減=▲)	
その他資産負債の増減額合計		0.3
営業活動により調達した純キャッシュ		5.9

「利益」を「お金」に近づける努力をする

投資活動によるキャッシュフロー		
有価証券の購入及び売却	0.0	(購入=▲, 売却=+)
有形固定資産の購入及び売却等	0.0	(購入=▲, 売却=+)
保険積立金の購入及び解約等	0.0	(購入=▲, 解約=+)
その他の増減(補助金収入 他)	0.0	(増=▲, 減=+)
投資活動に使用した純キャッシュ		0.0

フリーキャッシュフロー(純現金収支) ①+② 5.9 ③

フリーキャッシュフローは「現金の出入りで見ただけの純粋な儲け」
 赤字なら有利子負債を増やさなければならない
 『勘定合って銭足らず』になっていませんか？

財務活動によるキャッシュフロー		
割引手形の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
短期借入金の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
長期借入金の増加	0.0	(借入増加=+)
長期借入金の返済	▲0.4	(借入返済=▲)
役員借入金等の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
配当金他利益処分・資本等の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
その他固定負債の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
貸付金の増減	0.0	(増=▲, 減=+)
その他の増減	0.0	(増=▲, 減=+)
財務活動に使用した純キャッシュ		▲0.4

当月の現預金の増減額 ③+④ 5.5

ダム式経営とは、『お金のことを心配して走り回っていたのでは良い仕事ができないから
 お金をしっかり貯めなさい』ということ

月初の現預金残高	104.8
月末の現預金残高	110.3

合計残高試算表(貸借対照表)

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

単位:円

〇〇〇〇株式会社 第00期

科目	前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比%
現金計	60,874,836	7,384,899	4,409,907	63,849,828	26.6
流動性預金計	41,903,185	27,254,875	24,736,383	44,421,677	18.5
固定性預金計	2,014,000			2,014,000	0.8
現金・預金合計	104,792,021	34,639,774	29,146,290	110,285,505	45.9
受取手形					
売掛金	45,513,129	27,137,583	24,026,488	48,624,224	20.2
貸倒引当金(売)	▲270,000			▲270,000	-0.1
売上債権合計	45,243,129	27,137,583	24,026,488	48,354,224	20.1
有価証券合計					
商半製品	1,301,290			1,301,290	0.5
原材料	291,770			291,770	0.1
仕掛品	380,020			380,020	0.2
棚卸資産合計	32,000			32,000	0.0
立替金	2,005,080			2,005,080	0.8
未収収益	165,979		9,877	156,102	0.1
仮払消費税	300,000			300,000	0.1
	6,914,881	1,457,251		8,372,132	3.5
他流動資産合計	7,380,860	1,457,251	9,877	8,828,234	3.7
流動資産合計	159,421,090	63,234,608	53,182,655	169,473,043	70.5
建物	34,153,200			34,153,200	14.2
附属設備	652,765			652,765	0.3
機械装置	1,536,394			1,536,394	0.6
車両運搬具	3,193,104			3,193,104	1.3
工具器具備品	546,392			546,392	0.2
一括償却資産	60,000			60,000	0.0
土地	25,000,000			25,000,000	10.4
有形固定資産計	65,141,855			65,141,855	27.1
電話加入権	150,000			150,000	0.1
ソフトウェア	300,000			300,000	0.1
無形固定資産計	450,000			450,000	0.2
投資有価証券	3,000,000			3,000,000	1.2
関係会社株式	500,000			500,000	0.2
出資金	700,000			700,000	0.3
関係会社出資金	1,200,000			1,200,000	0.5
投資その他の資産合計	5,400,000			5,400,000	2.2
固定資産合計	70,991,855			70,991,855	29.5
繰延資産合計					
資産合計	230,412,945	63,234,608	53,182,655	240,464,898	100.0

科目	前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比%
支払手形	5,500,000	1,500,000	2,500,000	6,500,000	2.7
買掛金	97,773,803	16,359,446	20,401,504	101,815,861	42.3
仕入債務合計	103,273,803	17,859,446	22,901,504	108,315,861	45.0
短期借入金	2,000,000			2,000,000	0.8
未払法人税等	▲1,400,000			▲1,400,000	-0.6
未払事業税等	▲1,900,000			▲1,900,000	-0.8
未払消費税等					
預り金	1,713,013	236,667	455,577	1,931,923	0.8
割引手形	800,000			800,000	0.3
仮受消費税	8,819,279		1,548,507	10,367,786	4.3
他流動負債合計	10,032,292	236,667	2,004,084	11,799,709	4.9
流動負債合計	113,306,095	18,096,113	24,905,588	120,115,570	50.0
長期借入金	7,262,897	444,311		6,818,586	2.8
固定負債					
固定負債合計	7,262,897	444,311		6,818,586	2.8
負債合計	120,568,992	18,540,424	24,905,588	126,934,156	52.8
資本金合計	10,000,000			10,000,000	4.2
新株式申込証拠金合計					
資本準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
資本剰余金合計	5,000,000			5,000,000	2.1
利益準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
別途積立金	2,000,000			2,000,000	0.8
繰越利益	66,126,946			66,126,946	27.5
当期純損益金額	21,717,007		3,686,789	25,403,796	10.6
利益剰余金合計	94,843,953		3,686,789	98,530,742	41.0
自己株式合計					
自己株式申込証拠金合計					
株主資本合計	109,843,953		3,686,789	113,530,742	47.2
評価・換算差額等合計					
新株予約権合計					
純資産合計	109,843,953		3,686,789	113,530,742	47.2
負債・純資産合計	230,412,945	18,540,424	28,592,377	240,464,898	100.0

現金預金の内訳	期首残高	借方	貸方	当月残高	構成比%
現金	60,874,836	7,384,899	4,409,907	63,849,828	26.6
当座預金					
普通預金	7,847,273	23,804,875	19,251,339	12,400,809	5.2
流動性預金	34,055,912	3,450,000	5,485,044	32,020,868	13.3
流動性預金計	41,903,185	27,254,875	24,736,383	44,421,677	18.5
固定性預金	2,014,000			2,014,000	0.8
固定性預金計	2,014,000			2,014,000	0.8

キャッシュフロー計算書(累計)

キャッシュフローを理解することは『お金の残し方』を学ぶこと
 今期儲けた利益は何処へ消えたか？ 今期の利益とお金の違いを知る
 利益は会計方針の違いで変わるが、キャッシュフローは企業の真の実力を常に表す

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日 (単位:百万円)

営業活動によるキャッシュフロー		
当期純損益金額		25.5
減価償却費	0.0	
賞与引当金	0.0	
年払引当金等	0.0	
固定資産売却・除却損益等	0.0	
その他(貸倒損失・有価証券売却損益等)	0.0	
純キャッシュへの調整額合計		0.0
受取手形+売掛金の増減	▲19.8	(増=▲, 減=+)
前受金等の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
支払手形+買掛金の増減	▲1.5	(増=+, 減=▲)
前渡金等の増減	0.0	(増=▲, 減=+)
棚卸資産の増減	0.0	(増=▲, 減=+)
裏書手形の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
販売仕入活動による増減額合計		▲21.3
未払金+未払費用の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
未払法人税等の増減	1.6	(増=+, 減=▲)
未払消費税の増減	▲2.2	(増=+, 減=▲)
仮受消費税-仮払消費税	2.5	(仮受の方が多いと+)
その他資産の増減	▲0.1	(増=▲, 減=+)
その他負債の増減	0.7	(増=+, 減=▲)
その他資産負債の増減額合計		2.5
営業活動により調達した純キャッシュ		6.7

「利益」を「お金」に近づける努力をする

投資活動によるキャッシュフロー		
有価証券の購入及び売却	0.0	(購入=▲, 売却=+)
有形固定資産の購入及び売却等	0.0	(購入=▲, 売却=+)
保険積立金の購入及び解約等	0.0	(購入=▲, 解約=+)
その他の増減(補助金収入 他)	0.0	(増=▲, 減=+)
投資活動に使用した純キャッシュ		0.0

フリーキャッシュフロー(純現金収支) ①+② 6.7

フリーキャッシュフローは「現金の出入りで見ただけの純粋な儲け」
 赤字なら有利子負債を増やさなければならない
 『勘定合って銭足らず』になっていませんか？

財務活動によるキャッシュフロー		
割引手形の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
短期借入金の増減	1.0	(増=+, 減=▲)
長期借入金の増加	0.0	(借入増加=+)
長期借入金の返済	▲3.1	(借入返済=▲)
役員借入金等の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
配当金他利益処分・資本等の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
その他固定負債の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
貸付金の増減	0.0	(増=▲, 減=+)
その他の増減	0.0	(増=▲, 減=+)
財務活動に使用した純キャッシュ		▲2.1

今期の現預金の増減額 ③+④ 4.6

ダム式経営とは、『お金のことを心配して走り回っていたのでは良い仕事ができないから
 お金をしっかり貯めなさい』ということ

期首の現預金残高	105.7
期末の現預金残高	110.3

合計残高試算表(貸借対照表)

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

単位:円

〇〇〇〇株式会社 第00期

科目	期首残高	借方	貸方	当月残高	構成比%
現金計	52,328,445	49,169,168	37,647,785	63,849,828	26.6
流動性預金計	51,372,576	179,713,167	186,664,066	44,421,677	18.5
固定性預金計	2,012,000	2,000		2,014,000	0.8
現金・預金合計	105,713,021	228,884,335	224,311,851	110,285,505	45.9
受取手形		13,500,000	13,500,000		
売掛金	28,785,284	179,764,201	159,925,261	48,624,224	20.2
貸倒引当金(売)	▲270,000			▲270,000	-0.1
売上債権合計	28,515,284	193,264,201	173,425,261	48,354,224	20.1
有価証券合計					
商半製品	1,301,290			1,301,290	0.5
原材料	291,770			291,770	0.1
仕掛品	380,020			380,020	0.2
棚卸資産合計	32,000			32,000	0.0
立替金	2,005,080			2,005,080	0.8
未収収益	49,344	175,897	69,139	156,102	0.1
仮払消費税	300,000			300,000	0.1
	362,382	8,009,750		8,372,132	3.5
他流動資産合計	711,726	8,185,647	69,139	8,828,234	3.7
流動資産合計	136,945,111	430,334,183	397,806,251	169,473,043	70.5
建物	34,153,200			34,153,200	14.2
附属設備	652,765			652,765	0.3
機械装置	1,536,394			1,536,394	0.6
車両運搬具	3,193,104			3,193,104	1.3
工具器具備品	546,392			546,392	0.2
一括償却資産	60,000			60,000	0.0
土地	25,000,000			25,000,000	10.4
有形固定資産計	65,141,855			65,141,855	27.1
電話加入権	150,000			150,000	0.1
ソフトウェア	300,000			300,000	0.1
無形固定資産計	450,000			450,000	0.2
投資有価証券	3,000,000			3,000,000	1.2
関係会社株式	500,000			500,000	0.2
出資金	700,000			700,000	0.3
関係会社出資金	1,200,000			1,200,000	0.5
投資その他の資産合計	5,400,000			5,400,000	2.2
固定資産合計	70,991,855			70,991,855	29.5
繰延資産合計					
資産合計	207,936,966	430,334,183	397,806,251	240,464,898	100.0

科目	期首残高	借方	貸方	当月残高	構成比%
支払手形	4,000,000	18,500,000	21,000,000	6,500,000	2.7
買掛金	105,774,605	142,321,095	138,362,351	101,815,861	42.3
仕入債務合計	109,774,605	160,821,095	159,362,351	108,315,861	45.0
短期借入金	1,000,000	500,000	1,500,000	2,000,000	0.8
未払法人税等	▲3,000,000	1,900,000	3,500,000	▲1,400,000	-0.6
未払事業税等	▲1,900,000			▲1,900,000	-0.8
未払消費税等	2,170,000	2,170,000			
預り金	1,181,677	2,915,829	3,666,075	1,931,923	0.8
割引手数料	800,000			800,000	0.3
仮受消費税	▲135,901		10,503,687	10,367,786	4.3
他流動負債合計	115,776	7,485,829	19,169,762	11,799,709	4.9
流動負債合計	109,890,381	168,306,924	178,532,113	120,115,570	50.0
長期借入金	9,919,639	3,101,053		6,818,586	2.8
固定負債合計	9,919,639	3,101,053		6,818,586	2.8
負債合計	119,810,020	171,407,977	178,532,113	126,934,156	52.8
資本金合計	10,000,000			10,000,000	4.2
新株式申込証拠金合計					
資本準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
資本剰余金合計	5,000,000			5,000,000	2.1
利益準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
別途積立金	2,000,000			2,000,000	0.8
繰越利益	66,126,946			66,126,946	27.5
当期純損益金額			25,403,796	25,403,796	10.6
利益剰余金合計	73,126,946		25,403,796	98,530,742	41.0
自己株式合計					
自己株式申込証拠金合計					
株主資本合計	88,126,946		25,403,796	113,530,742	47.2
評価・換算差額等合計					
新株予約権合計					
純資産合計	88,126,946		25,403,796	113,530,742	47.2
負債・純資産合計	207,936,966	171,407,977	203,935,909	240,464,898	100.0

現金預金の内訳	期首残高	借方	貸方	当月残高	構成比%
現金	52,328,445	49,169,168	37,647,785	63,849,828	26.6
当座預金	24,872,601	154,763,486	167,235,278	12,400,809	5.2
普通預金	26,499,975	24,949,681	19,428,788	32,020,868	13.3
流動性預金計	51,372,576	179,713,167	186,664,066	44,421,677	18.5
固定性預金計	2,012,000	2,000		2,014,000	0.8
固定性預金計	2,012,000	2,000		2,014,000	0.8

資金別貸借対照表

貸借対照表で儲けた利益がどこに消えたかを知る

人間は健康診断によって、どこが悪いかがわかり、改善策が生まれる。財務もどこのバランスが悪いのか、区分するとわかりやすい。資金不足の原因はどこにあるのか？ どこに改善の余地があるのか？

2017年10月31日

第00期

現預金	資金運用	資金調達
損益資金の部		
売上原価	116.5	売上高
販売管理費	27.6	営業外収益
営業外費用	0.1	特別利益
特別損失	0.0	(税引前当期利益)
法人税等	0.0	
		当期利益
前払費用	0.0	前期繰越利益
長期前払費用	0.0	利益準備金
不渡手形	0.0	その他の利益剰余金
		前受収益
		引当金
177.6	計 0.0	計 177.6
固定資金の部		
棚卸資産	27.9	長期借入金
建物・構築物	18.7	役員借入金
機械装置等	0.6	社債・転換社債
土地	25.0	長期未払金
無形固定資産	0.2	その他固定資金
投資等	5.4	長期負債調達額計
繰延資産	0.0	資本金
減価償却累計額	0.0	資本準備金等
▲58.9	計 77.8	計 19.0
売上仕入資金の部		
受取手形	9.8	支払手形
売掛金	54.8	買掛金
前受金	0.0	前渡金
未成工事支出金	0.0	裏書手形
192.3	計 64.6	計 256.9
311.0	安定資金合計	
流動資金の部		
未収入金	0.3	短期借入金
有価証券	0.0	割引手形
仮払金	0.0	短期調達資金額計
立替金	0.4	未払金
短期貸付金	0.0	預り金
その他流動資産	0.0	未払費用
仮払税金等	0.0	未払法人税等
仮払消費税	13.2	仮受(未払)消費税
		仮受金
		その他流動負債
		超短期調達資金額計
7.1	計 13.9	計 21.0
318.2	現預金合計	
	316.1	現金・流動性預金
	2.1	固定性預金

2018年10月31日

第00期

(単位:百万円)

増減	現預金	資金運用	資金調達
	損益資金の部		
	売上原価	116.5	売上高
	販売管理費	27.6	営業外収益
	営業外費用	0.1	特別利益
	特別損失	0.0	(税引前当期利益)
	法人税等	0.0	
			当期利益
	前払費用	0.0	前期繰越利益
	長期前払費用	0.0	利益準備金
	不渡手形	0.0	その他の利益剰余金
			前受収益
			引当金
10.0	187.5	計 0.0	計 187.5
	固定資金の部		
	棚卸資産	27.9	長期借入金 ▲2.5
	建物・構築物	18.1	役員借入金 0.0
	機械装置等	0.4	社債・転換社債
	土地	25.0	長期未払金 0.0
	無形固定資産	0.2	その他固定資金
	投資等	5.4	長期負債調達額計
	繰延資産	0.0	資本金
	減価償却累計額	0.0	資本準備金等
▲1.8	▲60.6	計 77.1	計 16.5
	売上仕入資金の部		
	受取手形	0.0	9.8
	売掛金	+5.9	60.8
	前受金	0.0	0.0
	未成工事支出金	0.0	0.0
	217.2	計 70.5	計 287.7
	344.1	安定資金合計	
	流動資金の部		
	未収入金	0.3	短期借入金 0.0
	有価証券	0.0	割引手形 0.0
	仮払金	0.0	短期調達資金額計
	立替金	0.4	未払金
	短期貸付金	0.0	預り金
	その他流動資産	0.0	未払費用
	仮払税金等	0.0	未払法人税等
	仮払消費税	13.2	仮受(未払)消費税
			仮受金
			その他流動負債
			超短期調達資金額計
	7.3	計 13.9	計 21.2
	351.4	現預金合計	
		+33.2	349.3
		+0.0	2.1
			現金・流動性預金
			固定性預金

資金別貸借対照表には、B/S、P/L、キャッシュフロー計算書が一表で表示されている。

NEW 資金別貸借対照表

「損益資金」が増えても、「実質損益資金」や「安定資金」が増えないと、財務体質は改善されない。儲けた利益(損益資金)がどこに消えたかを知ることにより、財務体質の改善策が打てる。

2017年10月31日		第00期	
現預金	資金運用	資金調達	
損益資金の部			
	売上原価	116.5	売上高
	販売管理費	27.6	営業外収益
	営業外費用	0.1	特別利益
	特別損失等	0.0	繰越損益等
177.6	計	144.2	計
売上仕入資金の部			
	受取手形-裏書手形	9.8	支払手形
	売掛金等	54.8	買掛金等
192.3	計	64.6	計
369.9	継続損益資金		
固定資金の部			
▲27.9	棚卸資産	27.9	
342.0	実質損益資金		
		資本金	10.0
		資本準備金等	5.0
15.0		計	15.0
357.0	真正損益資金		
	有形固定資産	44.3	
	無形固定資産	0.2	
	投資等	5.4	
	繰延資産	0.0	
▲49.9	計	49.9	
307.1	正味損益資金		
		長期借入金	4.0
		社債・その他	0.0
4.0		計	4.0
311.0	安定資金		
流動資金の部			
		短期借入金	1.5
		割引手形	0.0
1.5		計	1.5
312.5	修正安定資金		
	短期貸付金	0.0	未払金
	有価証券	0.0	預り金
	その他流動資産	13.9	その他流動負債
5.6	計	13.9	計
318.2	現預金合計		

2018年10月31日		第00期		(単位:百万円)	
増減	現預金	資金運用	資金調達		
	損益資金の部				
		売上原価	116.5	売上高	151.6
		販売管理費	27.6	営業外収益	0.0
		営業外費用	0.1	特別利益	0.0
		特別損失等	0.0	繰越損益等	180.0
10.0	187.5	計	144.1	計	331.7
	売上仕入資金の部				
		受取手形-裏書手形	9.8	支払手形	13.9
		売掛金等	60.8	買掛金等	273.9
	217.2	計	70.5	計	287.7
	404.7	継続損益資金			
	固定資金の部				
	▲27.9	棚卸資産	27.9		
	376.8	実質損益資金			
			資本金	10.0	
			資本準備金等	5.0	
	15.0		計	15.0	
	391.8	真正損益資金			
		有形固定資産	43.6		
		無形固定資産	0.2		
		投資等	5.4		
		繰延資産	0.0		
	▲49.2	計	49.2		
	342.6	正味損益資金			
			長期借入金	1.5	
			社債・その他	0.0	
	1.5		計	1.5	
	344.1	安定資金			
	流動資金の部				
			短期借入金	1.5	
			割引手形	0.0	
	1.5		計	1.5	
	345.6	修正安定資金			
		短期貸付金	0.0	未払金	0.0
		有価証券	0.0	預り金	3.2
		その他流動資産	13.9	その他流動負債	16.5
	5.8	計	13.9	計	19.7
	351.4	現預金合計			

月次推移損益計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

7ヵ月経過

単位:千円

勘定科目	月平均			4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	実績累計
	前々期	前期	当期													
売上高	26,262	28,387	30,467	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752						213,268
売上高計	26,262	28,387	30,467	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752						213,268
仕入高	19,184	18,452	17,033	16,570	20,155	18,088	15,507	17,272	14,490	17,152						119,234
〇期首材料仕入高																
〇材料仕入高	279	2,826	2,826	1,516	2,205	1,818	3,224	2,186	5,797	3,039						19,785
〇期末材料																
〇外注加工費	175	407	407	171	176	162	170	181	844	1,143						2,847
〇期首仕掛品																
〇期首半製品																
〇期末仕掛品																
〇期末半製品																
当期製造原価																
期末棚卸高																
変動費計	19,638	21,685	20,267	18,258	22,536	20,068	18,901	19,639	21,130	21,334						141,866
粗利益	6,624	6,702	10,200	8,867	8,668	8,753	12,370	10,516	10,812	11,418						71,403
役員報酬	800	800	817	820	800	820	820	820	820	820						5,720
給料手当	1,064	1,064	1,714	1,641	1,833	1,608	1,506	1,798	1,853	1,760						11,999
賞与	464	464	464				3,245									3,245
法定福利費	199	201	183	171	171	171	171	194	200	200						1,279
福利厚生費	19	21	21	4	2	11		114	5	12						148
〇給料手当	268	268	278	280	268	280	280	280	280	280						1,948
〇賞与	93	93	93				650									650
〇法定福利費	45	45	45	44	44	44	44	49	44	44						313
〇福利厚生費	3	3	3		3	2	16		1							21
人件費計	2,954	2,958	3,618	2,960	3,121	2,936	6,733	3,256	3,203	3,115						25,324
採用教育費																
荷造運賃	416	419	420	341	339	371	382	401	497	611						2,941
広告宣伝費	54	599	530			1,332				2,381						3,713
交際費	64	73	86	73	95	88	46	52		247						601
旅費交通費	177	177	156	126	132	132	132	291	133	144						1,090
通信費	113	113	115	40	152	173	127	46	153	112						804
消耗品費	21	20	26	45		85	18		23	8						179
事務用品費	9	12	13	16		10	12	24	32							93
修繕費	19	19	17	81			30			10						120
水道光熱費	102	102	101	73	91	112	87	105	79	156						704
支払手数料	50	54	50	50	51	50	50	50	50	52						351
車両費	110	110	110	84	85	88	76	255	99	82						769
地代家賃	440	426	426	426	426	426	246	606	426	426						2,980
リース料	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17						117
保険料	23	46	46	46	46	46	46	46	46	46						322
租税公課	25	25	27	140	25	5	5		8	3						186
減価償却費	228															
〇旅費交通費	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7						52
〇通信費	4	34	34	34	22	31	42	33	31	43						237
〇消耗品費	19	29	29	32	45	10	49	12	11	43						202
〇修繕費	12	12	12	52		29										81
〇水道光熱費	217	43	43	33	43	57	25	59	25	56						299
〇地代家賃	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110						767
〇賃借料	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43						298
〇減価償却費	108															
〇消耗工賃	6	6	6			31			14							45
〇期首仕掛品																
〇期首半製品																
〇期末仕掛品																
〇期末半製品																

三期比較損益計算書

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

7カ月経過

単位:千円

勘定科目	前々期同月累計(A)		差額 (B - A)	比率 (B/A)	前期同月累計(B)		差額 (C - B)	比率 (C/B)	当月までの累計(C)		前々期末		前期末		C ÷ 経過月数 × 12	
	金額	構成比			金額	構成比			金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
売上高	183,835	100.0	14,874	108.1	198,709	100.0	14,559	107.3	213,268	100.0	310,524	100.0	340,507	100.0	365,603	100.0
売上高計	183,835	100.0	14,874	108.1	198,709	100.0	14,559	107.3	213,268	100.0	310,524	100.0	340,507	100.0	365,603	100.0
仕入高	134,285	73.0	▲5,121	96.2	129,164	65.0	▲9,930	92.3	119,234	55.9	224,646	72.3	214,417	63.0	204,402	55.9
○期首材料棚卸高											379	0.1	447	0.1		
○材料仕入高	1,956	1.1	17,829	1011.5	19,785	10.0		100.0	19,785	9.3	3,371	1.1	25,009	7.3	33,916	9.3
○期末材料											▲447	▲0.1	▲380	▲0.1		
○外注加工費	1,228	0.7	1,619	231.9	2,847	1.4		100.0	2,847	1.3	2,157	0.7	4,728	1.4	4,880	1.3
○期首仕掛品											18	0.0	18	0.0		
○期首半製品											134	0.0	151	0.0		
○期末仕掛品											▲18	▲0.0	▲16	▲0.0		
○期末半製品											▲151	▲0.0	▲146	▲0.0		
当期製造原価																
期末棚卸高											▲1,421	▲0.5	▲1,301	▲0.4		
変動費計	137,469	74.8	14,327	110.4	151,795	76.4	▲9,930	93.5	141,866	66.5	229,937	74.0	244,348	71.8	243,198	66.5
粗利益	46,367	25.2	547	101.2	46,914	23.6	24,489	152.2	71,403	33.5	80,587	26.0	96,159	28.2	122,405	33.5
役員報酬	5,600	3.0		100.0	5,600	2.8	120	102.1	5,720	2.7	9,600	3.1	9,600	2.8	9,806	2.7
給料手当	7,449	4.1		100.0	7,449	3.7	4,551	161.1	11,999	5.6	12,864	4.1	12,864	3.8	20,571	5.6
賞与	3,245	1.8		100.0	3,245	1.6		100.0	3,245	1.5	7,455	2.4	7,455	2.2	5,563	1.5
法定福利費	1,392	0.8	18	101.3	1,410	0.7	▲131	90.7	1,279	0.6	2,384	0.8	2,444	0.7	2,193	0.6
福利厚生費	133	0.1	12	109.0	145	0.1	4	102.6	148	0.1	286	0.1	298	0.1	254	0.1
○給料手当	1,873	1.0		100.0	1,873	0.9	74	104.0	1,948	0.9	3,211	1.0	3,211	0.9	3,339	0.9
○賞与	650	0.4		100.0	650	0.3		100.0	650	0.3	1,350	0.4	1,350	0.4	1,114	0.3
○法定福利費	313	0.2		100.0	313	0.2		100.0	313	0.1	538	0.2	538	0.2	536	0.1
○福利厚生費	21	0.0		100.0	21	0.0		100.0	21	0.0	44	0.0	44	0.0	36	0.0
人件費計	20,675	11.2	30	100.1	20,705	10.4	4,618	122.3	25,324	11.9	37,732	12.2	37,805	11.1	43,412	11.9
採用教育費											800	0.3	800	0.2		
荷造運賃	2,912	1.6	19	100.7	2,931	1.5	10	100.3	2,941	1.4	4,597	1.5	4,616	1.4	5,042	1.4
広告宣伝費	380	0.2	3,810	1102.5	4,190	2.1	▲476	88.6	3,713	1.7	1,230	0.4	5,040	1.5	6,366	1.7
交際費	451	0.2	61	113.6	512	0.3	89	117.3	601	0.3	1,002	0.3	1,158	0.3	1,030	0.3
旅費交通費	1,241	0.7		100.0	1,241	0.6	▲151	87.8	1,090	0.5	1,903	0.6	1,903	0.6	1,868	0.5
通信費	794	0.4		100.0	794	0.4	10	101.2	804	0.4	1,463	0.5	1,463	0.4	1,378	0.4
消耗品費	144	0.1	▲3	98.0	141	0.1	38	127.0	179	0.1	231	0.1	198	0.1	307	0.1
事務用品費	63	0.0	21	133.4	84	0.0	10	111.3	93	0.0	140	0.0	161	0.0	160	0.0
修繕費	130	0.1		100.0	130	0.1	▲9	93.0	120	0.1	215	0.1	215	0.1	207	0.1
水道光熱費	712	0.4		100.0	712	0.4	▲8	98.9	704	0.3	1,184	0.4	1,184	0.3	1,207	0.3
支払手数料	348	0.2	30	108.6	378	0.2	▲27	92.9	351	0.2	613	0.2	643	0.2	601	0.2
車両費	768	0.4	3	100.4	771	0.4	▲1	99.8	769	0.4	1,230	0.4	1,233	0.4	1,319	0.4
地代家賃	3,080	1.7	▲100	96.8	2,980	1.5		100.0	2,980	1.4	5,280	1.7	5,166	1.5	5,109	1.4
リース料	117	0.1		100.0	117	0.1		100.0	117	0.1	201	0.1	201	0.1	201	0.1
保険料	161	0.1	161	200.0	322	0.2		100.0	322	0.2	327	0.1	511	0.2	552	0.2
租税公課	173	0.1	5	102.9	178	0.1	8	104.5	186	0.1	213	0.1	218	0.1	320	0.1
減価償却費	1,596	0.9	▲1,596								2,652	0.9	2,959	0.9		
○旅費交通費	52	0.0		100.0	52	0.0		100.0	52	0.0	89	0.0	89	0.0	89	0.0
○通信費	28	0.0	210	850.6	237	0.1		100.0	237	0.1	52	0.0	290	0.1	407	0.1
○消耗品費	133	0.1	69	151.4	202	0.1		100.0	202	0.1	176	0.1	252	0.1	346	0.1
○修繕費	81	0.0		100.0	81	0.0		100.0	81	0.0	110	0.0	110	0.0	139	0.0
○水道光熱費	1,518	0.8	▲1,219	19.7	299	0.2		100.0	299	0.1	2,435	0.8	1,097	0.3	512	0.1
○地代家賃	767	0.4		100.0	767	0.4		100.0	767	0.4	1,314	0.4	1,314	0.4	1,314	0.4
○賃借料	298	0.2		100.0	298	0.1		100.0	298	0.1	510	0.2	510	0.1	510	0.1
○減価償却費	756	0.4	▲756								1,296	0.4	968	0.3		
○消耗工具費	45	0.0		100.0	45	0.0		100.0	45	0.0	45	0.0	45	0.0	78	0.0
○期首仕掛品											18	0.0	18	0.0		
○期首半製品											134	0.0	151	0.0		
○期末仕掛品											▲18	▲0.0	▲16	▲0.0		
○期末半製品											▲151	▲0.0	▲146	▲0.0		

合計残高試算表(損益計算書)

自 2018年10月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位:円

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%
売上高	180,516,070		32,752,362	213,268,432	100.0	特別利益計					
売上高	180,516,070		32,752,362	213,268,432	100.0	特別損失					
仕入高	102,082,235	17,152,160		119,234,395	55.9	税引前当期純損益金額	25,218,595		3,686,789	28,905,384	13.6
材料仕入高	16,745,529	3,039,048		19,784,577	9.3	法人税・住民税及び事業税	3,501,588			3,501,588	1.6
外注加工費	1,703,812	1,142,858		2,846,670	1.3	当期純損益金額	21,717,007		3,686,789	25,403,796	11.9
期首仕掛品						【製造原価報告書】					
期末仕掛品						材料費合計					
当期製造原価						労務費合計					
変動費計	120,531,576	21,334,066		141,865,642	66.5	製造経費合計					
粗利益	59,984,494		11,418,296	71,402,790	33.5	総製造費用					
役員報酬	4,900,000	820,000		5,720,000	2.7	期首仕掛品計					
給料手当	11,907,269	2,039,792		13,947,061	6.5	当期製造原価					
賞与	3,965,000			3,965,000	1.9						
法定福利費	1,348,752	287,457	43,945	1,592,264	0.7						
福利厚生費	157,558	11,638		169,196	0.1						
人件費計	22,278,579	3,114,942		25,393,521	11.9						
採用教育費											
荷造運賃	2,330,479	610,858		2,941,337	1.4						
広告宣伝費	1,332,381	2,380,953		3,713,334	1.7						
交際費	353,983	246,667		600,650	0.3						
旅費交通費	990,510	151,260		1,141,770	0.5						
通信費	888,467	155,621		1,044,088	0.5						
消耗品費	329,890	51,246		381,136	0.2						
事務用品費	93,206	274		93,480	0.0						
修繕費	191,430	10,000		201,430	0.1						
水道光熱費	790,068	212,795		1,002,863	0.5						
支払手数料	299,220	51,620		350,840	0.2						
車両費	687,213	82,100		769,313	0.4						
地代家賃	3,211,434	535,239		3,746,673	1.8						
リース料	100,290	16,715		117,005	0.1						
保険料	276,000	46,000		322,000	0.2						
租税公課	183,400	3,000		186,400	0.1						
減価償却費											
消耗工具費	50,192			50,192	0.0						
貸借料	255,000	42,500		297,500	0.1						
期首仕掛品											
期末仕掛品											
期末半製品											
人件費以外の販管費計	12,363,163	4,596,848		16,960,011	8.0						
一般管理費計	34,641,742	7,711,790		42,353,532	19.9						
営業損益	25,342,752		3,706,506	29,049,258	13.6						
受取利息	5,328			5,328	0.0						
受取配当金	625			625	0.0						
雑収入											
営業外収益計	5,953			5,953	0.0						
支払利息	130,110	19,717		149,827	0.1						
営業外費用計	130,110	19,717		149,827	0.1						
固定費計	34,765,899	7,731,507		42,497,406	19.9						
経常利益	25,218,595		3,686,789	28,905,384	13.6						

合計残高試算表(貸借対照表)

自 2018年10月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位:円

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 %
現金	60,879,836	7,384,899	4,409,907	63,854,828	26.6	新株式申込証拠金合計					
当座預金	7,847,273	23,804,875	19,251,339	12,400,809	5.2	資本準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
普通預金	34,058,912	3,450,000	5,485,044	32,023,868	13.3	資本剰余金合計	5,000,000			5,000,000	2.1
定期預金	2,014,000			2,014,000	0.8	利益準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
現金・預金合計	104,800,021	34,639,774	29,146,290	110,293,505	45.9	別途積立金	2,000,000			2,000,000	0.8
受取手形						繰越利益	66,126,946			66,126,946	27.5
売掛金	45,513,129	27,137,583	24,026,488	48,624,224	20.2	当期純損益金額	21,794,626	3,686,789		25,481,415	10.6
貸倒引当金(売)	▲270,000			▲270,000	-0.1	利益剰余金合計	94,921,572	3,686,789		98,608,361	41.0
売上債権合計	45,243,129	27,137,583	24,026,488	48,354,224	20.1	自己株式合計					
有価証券合計						自己株式申込証拠金合計					
商品	1,301,290			1,301,290	0.5	株主資本合計	109,921,572	3,686,789		113,608,361	47.2
半製品	291,770			291,770	0.1	評価・換算差額等合計					
原材料	380,020			380,020	0.2	新株予約権合計					
仕掛品	32,000			32,000	0.0	純資産合計	109,921,572	3,686,789		113,608,361	47.2
棚卸資産合計	2,005,080			2,005,080	0.8	負債・純資産合計	230,420,564	18,540,424	28,592,377	240,472,517	100.0
立替金	165,979		9,877	156,102	0.1						
未収収益	300,000			300,000	0.1						
仮払消費税	6,914,500	1,457,251		8,371,751	3.5						
他流動資産合計	7,380,479	1,457,251	9,877	8,827,853	3.7						
流動資産合計	159,428,709	63,234,608	53,182,655	169,480,662	70.5						
建物	34,153,200			34,153,200	14.2						
附属設備	652,765			652,765	0.3						
機械装置	1,536,394			1,536,394	0.6						
車両運搬具	3,193,104			3,193,104	1.3						
器具器具備品	546,392			546,392	0.2						
一括償却資産	60,000			60,000	0.0						
土地	25,000,000			25,000,000	10.4						
有形固定資産合計	65,141,855			65,141,855	27.1						
電話加入権	150,000			150,000	0.1						
ソフトウェア	300,000			300,000	0.1						
無形固定資産合計	450,000			450,000	0.2						
投資有価証券	3,000,000			3,000,000	1.3						
関係会社株式	500,000			500,000	0.2						
出資金	700,000			700,000	0.3						
関係会社出資金	1,200,000			1,200,000	0.5						
投資その他の資産合計	5,400,000			5,400,000	2.3						
固定資産合計	70,991,855			70,991,855	29.5						
繰延資産合計											
資産合計	230,420,564	63,234,608	53,182,655	240,472,517	100.0						
支払手形	5,500,000	1,500,000	2,500,000	6,500,000	2.7						
買掛金	97,773,803	16,359,446	20,401,504	101,815,861	42.3						
仕入債務合計	103,273,803	17,859,446	22,901,504	108,315,861	45.0						
短期借入金	2,000,000			2,000,000	0.8						
未払法人税等	▲1,400,000			▲1,400,000	-0.6						
未払事業税等	▲1,900,000			▲1,900,000	-0.8						
未払消費税等											
預り金	1,643,013	236,667	455,577	1,861,923	0.8						
割引手形	800,000			800,000	0.3						
仮受消費税	8,819,279		1,548,507	10,367,786	4.3						
他流動負債合計	9,962,292	236,667	2,004,084	11,729,709	4.9						
流動負債合計	113,236,095	18,096,113	24,905,588	120,045,570	49.9						
長期借入金	7,262,897	444,311		6,818,586	2.8						
固定負債合計	7,262,897	444,311		6,818,586	2.8						
負債合計	120,498,992	18,540,424	24,905,588	126,864,156	52.8						
資本金	10,000,000			10,000,000	4.2						
資本金合計	10,000,000			10,000,000	4.2						

合計残高試算表(貸借対照表)

自 2018年04月01日 至 2018年10月31日

〇〇〇〇株式会社 第00期

単位:円

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 %
現金	52,328,445	49,169,168	37,642,785	63,854,828	26.6	新株式申込証拠金合計					
当座預金	24,872,601	154,763,486	167,235,278	12,400,809	5.2	資本準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
普通預金	26,499,975	24,949,681	19,425,788	32,023,868	13.3	資本剰余金合計	5,000,000			5,000,000	2.1
定期預金	2,012,000	2,000		2,014,000	0.8	利益準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
現金・預金合計	105,713,021	228,884,335	224,303,851	110,293,505	45.9	別途積立金	2,000,000			2,000,000	0.8
受取手形		13,500,000	13,500,000			繰越利益	66,126,946			66,126,946	27.5
売掛金	28,785,284	179,764,201	159,925,261	48,624,224	20.2	当期純損益金額			25,481,415	25,481,415	10.6
貸倒引当金(売)	▲270,000			▲270,000	-0.1	利益剰余金合計	73,126,946		25,481,415	98,608,361	41.0
売上債権合計	28,515,284	193,264,201	173,425,261	48,354,224	20.1	自己株式合計					
有価証券合計						自己株式申込証拠金合計					
商品	1,301,290			1,301,290	0.5	株主資本合計	88,126,946		25,481,415	113,608,361	47.2
半製品	291,770			291,770	0.1	評価・換算差額等合計					
原材料	380,020			380,020	0.2	新株予約権合計					
仕掛品	32,000			32,000	0.0	純資産合計	88,126,946		25,481,415	113,608,361	47.2
棚卸資産合計	2,005,080			2,005,080	0.8	負債・純資産合計	207,936,966	171,407,977	203,943,528	240,472,517	100.0
立替金	49,344	175,897	69,139	156,102	0.1						
未収収益	300,000			300,000	0.1						
仮払消費税	362,382	8,009,369		8,371,751	3.5						
他流動資産合計	711,726	8,185,266	69,139	8,827,853	3.7						
流動資産合計	136,945,111	430,333,802	397,798,251	169,480,662	70.5						
建物	34,153,200			34,153,200	14.2						
附属設備	652,765			652,765	0.3						
機械装置	1,536,394			1,536,394	0.6						
車両運搬具	3,193,104			3,193,104	1.3						
工具器具備品	546,392			546,392	0.2						
一括償却資産	60,000			60,000	0.0						
土地	25,000,000			25,000,000	10.4						
有形固定資産合計	65,141,855			65,141,855	27.1						
電話加入権	150,000			150,000	0.1						
ソフトウェア	300,000			300,000	0.1						
無形固定資産合計	450,000			450,000	0.2						
投資有価証券	3,000,000			3,000,000	1.3						
関係会社株式	500,000			500,000	0.2						
出資金	700,000			700,000	0.3						
関係会社出資金	1,200,000			1,200,000	0.5						
投資その他の資産合計	5,400,000			5,400,000	2.3						
固定資産合計	70,991,855			70,991,855	29.5						
繰延資産合計											
資産合計	207,936,966	430,333,802	397,798,251	240,472,517	100.0						
支払手形	4,000,000	18,500,000	21,000,000	6,500,000	2.7						
買掛金	105,774,605	142,321,095	138,362,351	101,815,861	42.3						
仕入債務合計	109,774,605	160,821,095	159,362,351	108,315,861	45.0						
短期借入金	1,000,000	500,000	1,500,000	2,000,000	0.8						
未払法人税等	▲3,000,000	1,900,000	3,500,000	▲1,400,000	-0.6						
未払事業税等	▲1,900,000			▲1,900,000	-0.8						
未払消費税等	2,170,000	2,170,000									
預り金	1,181,677	2,915,829	3,596,075	1,861,923	0.8						
割引手形	800,000			800,000	0.3						
仮受消費税	▲135,901		10,503,687	10,367,786	4.3						
他流動負債合計	115,776	7,485,829	19,099,762	11,729,709	4.9						
流動負債合計	109,890,381	168,306,924	178,462,113	120,045,570	49.9						
長期借入金	9,919,639	3,101,053		6,818,586	2.8						
固定負債合計	9,919,639	3,101,053		6,818,586	2.8						
負債合計	119,810,020	171,407,977	178,462,113	126,864,156	52.8						
資本金	10,000,000			10,000,000	4.2						
資本金合計	10,000,000			10,000,000	4.2						