月次決算報告書

平成00年10月

00000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

平成00年10月

○○○○○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

月度	問題点	改善方法	目標	その他備考
4 Fl	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、○○本を目標。	
4/7		7 & 7100 & 0 & 70		
5月				
6月				
7月				
8月				
0.11				
9月				
10月				
11月				
12月				
1月				
2月				
3月				
977				コヤノトン/山ト D.1

月度	問題点	改善点	次回訪問時指導事項	その他備考
7112	売上総利益は72,176千円で、売上総利益率は31.5%となっ	当期の売上高は229,379千円で、前年に比べ△113,638千円	今月の販売本数は、○○本を目標。	C A IGUIN
	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。		
4月	千円減少しています。	すようにしましょう。		
5月				
6月				
7月				
0.11				
8月				
9月				
9月				
10月				
10/1				
11月				
11/3				
12月				
1月				
2月				
3月				

月次推移貸借対照表

○○○○○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
	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	00.515	40.5	22.22	2,000	5,000	5,000	3,500	15.010	10.051						20.4	10.000
次	その他売上債権 売上債権合計	28,515 28,515		36,397	40,808 42,808	43,248 48,248	47,933 52,933	41,534 45,034	45,243 45,243	48,354 48,354						20.1	19,839 19,839
貝	売 上 債 権 合 計 有 価 証 券 合 計	28,515	13.7	36,397	42,808	48,248	52,933	45,034	45,243	48,354						20.1	19,839
	商品品	1,301	0.6	1,301	1,301	1,301	1,301	1,301	1,301	1,301						0.5	
動	その他棚卸資産	704		704	704	704	704	704	704	704						0.3	
	棚卸資産合計	2,005		2,005	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005						0.8	
	立替金	49		215	205	196	186	176	166	156						0.1	107
次	未 収 収 益 仮 払 消 費 税	300 362	0.1	300	300	300	300	300 5,766	300	300						0.1 3.5	0.000
貝	仮払消費税	302	0.2	1,208	2,541	3,735	4,630	5,700	6,915	8,372						3.0	8,009
産																	
産																	
	他流動資産合計	712		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		142,806	148,225	154,240	157,567	148,389	159,429	169,481 34,153						70.5	32,536
		34,153 653	16.4 0.3	34,153 653	34,153 653	34,153 653	34,153 653	34,153 653	34,153 653	34,153 653						14.2	
	機械装置	1,536	0.7	1,536	1,536	1,536	1,536	1,536	1,536	1,536				1		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	
の	工具器具備品	546	0.3	546	546	546	546	546	546	546						0.2	
定	一括償却資産	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						10.4 27.1	
	有形固定資産計 電話 加 入 権	65,142 150	31.3	65,142 150	65,142 150	65,142 150	65,142 150	65,142 150	65,142 150	65,142 150						0.1	
資	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	
产	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	
/生	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						1.0	
部	投資その他の資産合	5,400		5,400	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400						2.2	
	固定資産合計 繰延資産合計	70,992	34.1	70,992	70,992	70,992	70,992	70,992	70,992	70,992						29.5	
	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
冻	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
4	仕入債務合計	109,775		109,565	113,798	115,543	114,412	99,391	103,274	108,316						45.0	$\triangle 1,459$
	短期借入金	1,000		2,000	2,000	2,500	2,500	2,000	2,000	2,000						0.8	
動	未払法人税等	△3,000		$\triangle 3,000$ $\triangle 1,900$	$\begin{array}{c} \triangle 4,900 \\ \triangle 1,900 \end{array}$	△4,900 △1,000	△4,900 △1,000	△4,900 △1,000	$\triangle 1,400$ $\triangle 1,900$	$\triangle 1,400$ $\triangle 1,900$						-0.6 -0.8	1,600
	未 払 事 業 税 等 未 払 消 費 税 等	$\triangle 1,900 \\ 2,170$		2,170	△1,900	△1,900	△1,900	△1,900	△1,900	△1,900						-0.8	△2,170
債	預り金	1,182	0.6	1,401	1,619	1,838	1,205	1,424	1,643	1,862						0.8	680
月	割 引 手 形	800		800	800	800	800	800	800	800						0.3	
	仮 受 消 費 税	△136		1,145	2,829	4,279	5,744	7,225	8,819	10,368						4.3	10,504
の債	加法私在体入司	- 4 4 0	0.1	0.010	4.40	0.615	0.440	4.050	0.000	11 500						4.0	11.011
	他流動負債合計 流動負債合計	116 109,890		2,616 112,181	448 114,246	2,617 118,160	3,449 117,861	4,650 104,041	9,962 113,236	11,730 120,046						4.9	
田	長期借入金	9,920		9,478	9,036	8,593	8,150	7,707	7,263	6,819						2.8	
並 定	人 // 旧 // 业	3,320	1.0	5,110	3,000	0,000	0,100	1,101	1,200	0,010						2.0	۵۵,۱01
部負																	
債	固定負債合計	9,920		9,478	9,036	8,593	8,150	7,707	7,263	6,819						2.8	
	負債合計	119,810		121,659	123,282	126,754	126,012	111,748	120,499	126,864						52.8	
純	<u>資</u> 本金合計 新株式申込証拠金合	10,000	4.8	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000						4.2	
株	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	
資 主	利益剰余金合計	73,127		77,139	80,935	83,479	87,548	92,633	94,922	98,608						41.0	
) 金十	自己株式合計			, 100	, - 0 0	, 2.0	, 5 20	- = , 0 0 0	,	,						11.0	
生 平	自己株式申込証拠金																
の	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																
部	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		213,798	219,216	225,232	228,559	219,380	230,421	240,473						100.0	
	不识 爬具生日日	201,331	100.0	210,100	213,210	220,202	220,000	210,000	200,721	210,110						100.0	

月次推移損益計算書

○○○○株式会社 第00期 7ヵ月経過

		# 4	1 11 🗆		月 平 均		4 🗆	- 0	сП	7 0	0.0	0.8	10 🗆	11 🗆	10 🗆	1 🗆	0 🗆	0 🗆	安徳田司
		勘定	科目	前々期	前期	当 期	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
		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
	芽	ž –		,	,	,	,	,	,	,	,	,	,						,
	Н.																		
		-																	
	-	-																	
	i i	·····································	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
	l ⊢	前期	一売上高	20,202	20,301	30,407	24,730	29,371	28,265	31,270	27,480		29,275	24,825	26,933	31,535	30,636	27,868	198,709
	l ⊢	14.4 //4	首棚卸高				24,130	23,311	20,200	31,231	21,400	20,001	23,213	24,020	20,333	31,000	50,050	21,000	130,103
	_	<u>期</u> 迁 仕		19,184	18,452	17,033	16,570	20,155	18,088	15,507	17,272	1.4.400	17,152						110 994
	5	Z 11.	入 高	19,184	18,494	17,033	10,570	20,155	10,000	10,007	11,212	14,490	17,152						119,234
経	営」	-																	
/ / /	le le																		
	上	717 114 1		1 222	2.024	2.22	2 222	2 2 2 2	2 222	4.050	2.0=0	- 000	1.000						25.512
	<i>f</i> -1		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
	10		末棚 卸高																
	l ∟	売	上原価	20,572	22,376	20,968	18,893	23,120	20,711	20,166		21,696	21,960						146,778
	l L		総損益金額	5,690	6,011	9,499	8,231	8,083	8,110	11,105	9,924		10,792						66,491
	ΙL	(売上	総利益率)	(21.7%)	(21.2%)	(31.2%)	(30.3%)	(25.9%)	(28.1%)	(35.5%)	(32.9%)		(33.0%)						(31.2%)
	ΙL		売上総利益				4,842	4,621	6,215	7,511	4,644		7,985	8,465	10,790	8,835	8,179	9,157	42,076
		役	員 報 酬	800	800	817	820	800	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
	業	一賞	与	464	464	464				3,245									3,245
بكلخي	//		定福利費	199	201	183	171	171	171	171	194	200	200						1,279
吊	н	件福	利厚生費	19	21	21	4	2	11		114	5	12						148
	見	採	用教育費																
	Ш																		
	₽	費																	
			、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
	Ш	荷	造 運 賃	416	419	420	341	339	371	382			611						2,941
	星		告宣伝費	54		530	311	330	1,332	33 2	101	10.1	2,381						3,713
		交	際費	64	73	86	73	95	88	46	52		247						601
	Ш		費交通費	177	177	156	126	132	132	132			144						1,090
	及	通	信費	113	113	115	40	152	173	127	46		112						804
	損	消	耗 品 費	21		26	45	102	85	18		23	8						804 179 93 120
	Ш		務用品費	9	12	13	16		10										03
損	7	ド <u>ザー</u> 修	据 費	19			81		10	30		32	10						120
	Ш		道光熱費	102	102	101	73	91	112			79							704
	Ш		<u> </u>	50		50	50	51	50	50									351
	-	- 車	両 費	110		110	84	85	88	76			82						769
	Ш					426	426	426	426	246									
	l I.	地 i IJ		440			17						426						2,980
	升	۷	- ス料	17		17		17	17	17									117
	Ш	保	<u></u> 険 料	23		46	46	46	46										322
	Æ	租	税。出	25		27	140	25	5	5		8	3						186
	益	一	価 償 却 費	228															
	ш																		
	理	в ———																	
益	1	E																	
	Ш																		
	星	3																	
	۶	`																	
	Ш																		
		販売	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
			外収益合計		1	1		1			1	4							6
			外費用合計	96	35	21	25	22	21	21	21	20	20						150
			損益金額	1,182				3,796	2,544										28,983
		前 期	経常損益	, –		, -	1,435	867	1,156					4,822	2,906	4,604	3,857	5,100	
		174 /74	421				,		,			,	,	,	,	.,	,•	,	,

単位:千円

○○○○○株式会社	第00期				7カ月経過
			\T <i>€</i>	1./→	

		一个人大大工 另00分		H - 11.	1// /													上 [[[1]
	甚	助 定 科 目	前々期	月 平 均 前 期	当期	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
Т	+;	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
	一																	
	上																	
	高																	
	1-7	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
	Ī	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
	志	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
	196	工 / 旧	3,031	5,050	0,401	3,314	4,031	5,010	3,101	3,434	2,030	3,430						23,041
惶	‡上																	
経	匠																	
		当期製品製造原価	278	785	787	465	593	525	932	592	1,441	962						5,509
	価	期末棚卸高	210	100	101	400	000	020	302	032	1,111	302						3,303
	L	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
	- 7	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) 前 期 売 上 総 利 益 ·	(21.7%)	(21.2%)	(31.2%)	(30.3%)	(25.9%) 924	(28.1%) 1,243	(35.5%) 1,502	(32.9%) 929	(32.1%) 1,252	(33.0%)	1,693	2,158	1,767	1,636	1,831	(31.2%) 8,415
	\prod	役 員 報 酬	160	160	163	164	160	164	164	164	164	164	1,000	2,100	1,101	1,000	1,001	1,144
		給料 手当	213	213	343	328	367	322	301	360	371	352						2,400
当	É	^人 賞 与	93	93	93	0.4	0.4	0.4	649	20	40	40						649
常		法 定 福 利 費 件 福 利 厚 生 費	40	40	37 4	34	34	34	34	39	40	40						256 30
	販	採用教育費	4	7	т	1		۷		23	1	2						30
	Ī	背																
	売		500	510	2.40	505	= 2.1	= 00	1 1 10	=0=	==0							1.150
	1 +	(人件費計) 荷 造 運 賃	509 83	510 84	640 84	527 68	561 68	522 74	1,149 76	585 80	576 99	558 122						4,478 588
	費	広告宣伝費	11	120	106	08	00	266	70	30	33	476					-	743
		交 際 費	13	15	17	15	19	18	9	10		49						120
	75	旅費交通費	35	35	31	25	26	26	26	58	27	29						218
拊		通 信 費 消 耗 品 費	23	23	23 5	8	30	35 17	25 4	9	31 5	22						161
七吕	-	事務用品費	2	2	3	3		2	2	5	6	2						161 36 19
1貝	O.	修繕費	4	4	3	16			6			2						24
	1	水道光熱費	20	20	20	15	18	22	17	21	16	31						141
		支 払 手 数 料 車 両 費	10 22	11 22	10 22	10 17	10 17	10 18	10 15	10 51	10 20	10 16						70 154
	╽┢	地代家賃	88	85	85	85	85	85	49	121	85	85						596
	般	リース料	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3						23
	1 -	保険料	5	9	9	9	9	9	9	9	9	9						64 37
	管	租 税 公 課 減 価 償 却 費	46	5	5	28	5	1	1		2	1						31
孟	£		10															
	珊																	
益	理																	
																		
	費-																	
	-																	<u></u>
		販売管理費計	882	952	1,068	839	853	1,109	1,403	964	888	1,417						7,473
	j	営業損益金額	256	250	832	807	763	513	818	1,021	1,161	741						5,825
	ئر ا	営業外収益合計									1							1
L		営業外費用合計	19	7	4	5	4	4	4	4	1 150	4						30
		経 常 損 益 金 額 前 期 経 常 損 益 ·	236	243	828	802 287	759 173	509 231	814 177	1,017 98	1,158 494	737 241	964	581	921	771	1,020	5,797 1,702
	i	ロリカリ 1生 中 1月 金				201	110	201	111	90	434	241	304	001	341	111	1,020	1,102

7カ月経過

	## -		月 平 均			- 11		- 5				🗖					+/+ m = 1
	勘定科目	前々期	前期	当期	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
	期首材料棚卸高	Dil. 4 581	11 //1	☐ /yı													
		970	0.000	0.000	1.510	0.005	1.010	2.004	0.100	F 707	2.020						10.705
-	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
	1																
7	SI.																
	1																
3	事																
	期末材料																
		070	0.000	0.000	1.510	0.005	1.010	0.004	0.100	F 505	0.000						10.705
1 1	材料費合計	279			1,516		1,818	3,224									19,785
	給料 手 当	268		278	280	268	280	280		280	280						1,948
	賞 与	93	93	93				650									650
ي	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		16		1							650 313 21
		Ü	Ü	Ü		<u>_</u>	2	10									21
3	务																
N/A																	
当																	
1 2	•																
	労務費合計	408	408	419	324	314	326	990	329	325	324						2,931
	外注加工費	175	407	407	171	176	162	170		844							2,847
		110	407	407	111			110		044	1,140						2,047
	旅費交通費	7	7	7	7	7		7	7	7	7		1				52 237 202 45 81
	通信費	4	34	34	34			42									237
	消耗品費	19	29	29	32	45		49	12	11	43						202
	消耗工具費	6	6	6			31			14							45
期	修繕費	12	12	12	52		29										81
	水道光熱費	217	43	43	33	43		25	59	25	56						299
	減価償却費	108	10	10	00	10	01	20	00	20	00						200
11.			110	110	110	110	110	110	110	110	110						7.07
À	X 地 代 家 賃	110			110			110									767
	賃 借 料	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43						298
百																	
尽																	
1	B												1				
																	
													1				
価													<u> </u>				<u> </u>
													1				
	制法奴弗へ到	701	200	600	400	4.47	100	4.4.4	4.4.4	1 005	1 445						4.000
	製造経費合計	701	690		483			444									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																
1 -	合 計	1,388	3,924	3,935	2,323	2,965	2,623	4,658	2,959	7,206	4,808						27,543
11	期末仕掛品	1,500	3,324	ა,ჟამ	4,040	4,500	4,043	4,000	2,339	1,200	4,000						21,040
-													1				
	期末半製品												1				
				T													<u> </u>
"	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
		2,000	5,021	5,000	_,020	2,000	_,0_0	2,000	_,000	.,200	1,000]	,010

Record Property	$\bigcirc\bigcirc$	$\bigcirc\bigcirc\bigcirc$	○株式会社 第00期			7カ月経過			<u>/ 1 //</u>		<u>Ш. И ГЭГ</u>	=L					又 00年04月01	11 土 十八、	900平10万31日 単位:千円
Part							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
The color of the	声	Ē	売 上 高				27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752						213,268
The color of the)L																		
The color of the	点																		
The color of the	le1			26,262	28,387	30,467								24 825	26 022	21 525	30.636	27 868	213,268
		1	期首棚卸高											24,020	20,333	31,000	30,030	21,000	
6	変			19,184	18,452	17,033	16,570	20,155	18,088	15,507	17,272	14,490	17,152						119,234
中央の他の変換を	動			279	2,826	2,826	1,516	2,205	1,818	3,224	2,186	5,797	3,039						19,785
日本 1.1	経			175	407	407	171	176	162	170	181	844	1,143						2,847
中部	費																		
(日本日本日本日本日本日本日本日本日本日本日本日本日本日本日本日本日本日本日本																			141,866 71,403
변경 등 및 해 등 800 등 800 등 817 등 820 등		(粗利益率)				(32.7%)	(27.8%)	(30.4%)	(39.6%)	(34.9%)	(33.8%)	(34.9%)	0.020	19 295	0.255	9 027	0.803	(33.5%)
大き 156			役員報酬				820	800	820	820	820	820	820	9,030	12,320	9,555	0,921	9,002	5,720
日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本							1,921	2,101	1,888		2,078	2,133	2,040						13,947 3,895
日		Ý	法定福利費	244	246	227				215		_							1,592 169
□ 強 減 貸 4416 419 420 341 339 371 382 401 497 611 2.9.	常	IT <u>1</u>	佃 州 序 生 負	22	24	24	4	0	12	10	114	0	12						109
□ 強 減 貸 4416 419 420 341 339 371 382 401 497 611 2.9.		費																	
空 勝っ 費 64	固	1																	25,324 2,941
通信行費 117 147 149 75 174 204 169 79 185 156		7	交 際 費	64	73	86	73	95	88	46	52		247						601
様 着 黄 30 30 29 133 29 30 10 10 10 10 10 10 10 表 数 2 2		ì	通信費	117	147	149	75	174	204	169	79	185	156						1,041
様 着 黄 30 30 29 133 29 30 10 10 10 10 10 10 10 表 数 2 2				40 9				45					51						381 93
支払手数料 50 54 50 50 51 50 50 50 50 52								135			164	104							201 1,003
地 代家 賃 550 535 535 535 535 535 535 535 535 357 15 535 535 535	利	3	支 払 手 数 料	50	54	50	50	51	50	50	50	50	52						351
保険料 23 46 46 46 46 46 46 46 46 46 46 46 46 46		ł	地代家賃	550	535	535	535	535	535	355	715	535	535						769 3,747
A	定																		117 322
# 収 入		₹	租税公課	25															186
貸 借 料 43 43 43 43 43 43 43 43 43 43 43 43 43		費	雑 収 入		C	C			0.1			1.4							45
その他経費		1	賃 借 料		43	43	43	43		43	43		43						45 298
程 費 計 2,338 1,896 1,891 1,869 1,730 1,919 1,547 2,155 1,803 2,216																			
世	益	并	経費計																13,239 150
利 受取配当金	弗	金 言	割引料	1			20	22	21	21			20						
戦 用 教育費 54 599 530 1,332 2,381 3,7 略 戦略費計 54 599 530 1,332 2,381 3,7 固定費計 5,442 5,486 6,060 4,855 4,872 6,209 8,301 5,430 5,022 7,732 経常利益 1,182 1,216 4,140 4,012 3,796 2,544 4,069 5,085 5,790 3,687		利	受取配当金	\triangle	Δ	Δ													△5 △1
成告宣伝費 54 599 530 1,332 2,381 3,7 略 機 機 費 計 54 599 530 1,332 2,381 3,7 超定費計 5,442 5,99 530 1,332 2,381 3,7 固定費計 5,442 5,486 6,060 4,855 4,872 6,209 8,301 5,430 5,022 7,732 経常利益 1,182 1,182 1,216 4,140 4,012 3,796 2,544 4,069 5,085 5,790 3,687		_		96	34	21	25	21	21	21	19	16	20						144
固定費計 5,442 5,486 6,060 4,855 4,872 6,209 8,301 5,430 5,022 7,732 経常利益 1,182 1,216 4,140 4,012 3,796 2,544 4,069 5,085 5,790 3,687		戦	広告宣伝費	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 経常利益 1,182 1,216 4,140 4,012 3,796 2,544 4,069 5,085 5,790 3,687		費一、	以L mb 井 ユ!		F00	500			1.000				0.001						0.810
		[固 定 費 計	5,442	5,486	6,060			6,209				7,732						3,713 42,420
				1,182	1,216	4,140								4,822	2,906	4,604	3,857	5.100	28,983 8,510

○○○○○株式会社 第00期

7カ月経過

	į	勘 定 科 目	前々期	月 平 均 前 期	当 期	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
	声	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
	1																	
	-																	
	高	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		4,965	5,387	6,307	6,127	5,574	
		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
	変	期首材料棚卸高					-				,							
	動	材料 付入 期末 材料	56	565	565	303	441	364	645	437	1,159	608						3,957
経		その他変動費	35	81	81	34	35	32	34	36	169	229						569
	費_	期末棚卸高																
		変 動 費 計	3,928				4,507		3,780	3,928	4,226							28,373
		<u>粗</u> 利益 (粗利益率)	1,325 (25.2%)	1,340 (23.6%)	2,040 (33.5%)	1,773 (32.7%)	1,734 (27.8%)	1,751 (30.4%)	2,474 (39.6%)	2,103 (34.9%)	2,162 (33.8%)							14,281 (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 給 料 手 当	160 266	160 266	163 398	164 384	160 420	164 378	164 357	164 416	164 427							1,144 2,789
	人	賞与	111	111	111				779									779
	召	法 定 福 利 費 福 利 厚 生 費	49	49 5	45 5	43	43	43	43	49 23	49	49						318 34
常				0	<u> </u>		1	J	0	20								- 01
	費	事																
	固	人 件 費 計	591	592		592	624	587	1,347	651	641							5,065
		荷 造 運 賃 交 際 費	83 13	84 15	84 17	68 15	68 19	74 18	76 9	80 10	99	122 49						588 120
		旅費交通費	37	37	33	27	28	28	28	60	28	30						228
		通 信 費 消 耗 品 費	23 8	29 10	30 11	15 15	35 9	41 19	34 13	16 2	37 7	31 10						588 120 228 208 76
	縚	事 務 用 品 費	2	2	3	3	_	2	2	5	6							191
		修 繕 費 水 道 光 熱 費	64	6 29	29	27 21	27	6 34	6 22	33	21	2 43						201
利		支 払 手 数 料	10	11	10	10	10	10	10	10	10	10						40 201 70 154
		車 両 費 地 代 家 賃	22 110		22 107	17 107	17 107	18 107	15 71	51 143	20 107							749
	定	リース料	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3						23
		保 険 料 租 税 公 課	5 5	5	5	9 28	5	1	1	9	9 2							64 37
		減価償却費	67															
	貨	排 収 入 消 耗 工 具	1	1	1			6			3							9
		賃 借 料	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9						60
		期 首 仕 掛 品 そ の 他 経 費																
益	 -	経 費 計	468		378	i i	346		309	431	361	i i						2,648
	金	支 払 利 息 割 引 料	19	7	4	5	4	4	4	4	4	4						30
	費	受 取 利 息 受 取 配 当 金	Δ	<u> </u>	\triangle		^			Δ	△1							<u>△1</u>
		金 利 計	△ 19	<u>△</u> 7	\triangle	5	$\frac{\triangle}{4}$	4	4	4	3	4						<u>△</u> 29
	単	採用教育費 広告宣伝費	11	190	106			266				476						743
	略	A D 旦 位 貸 A	11	120	106			∠00				410						(43
	費	新 w 弗 ヨ.	11	100	100			966				470						749
	_	戦 略 費 計 固 定 費 計	11 1,088						1,660	1,086	1,004							743 8,484
		経常利益	236			802	759	509	814	1,017	1,158	737	004	F01	001	771	1.000	5,797
		前期経常利益				287	173	231	177	98	494	241	964	581	921		1,020	

000001111	4 12 700 0777		17万 胜地		П		VI I de	1//-		功				<u>+</u> □.111
キャツ	・シュ・フロー項目	4 🗆		СП	月	0.0	次	推	11 🗆	移	1 🗆	0.0	0.0	合計
15 22	去 V # 体 和 *	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	00,000
	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													
	当金増減額													
資 受 取 支 項 方 研	利 息・受 取 配 当 金		$\triangle 1$			$\triangle 1$	$\triangle 4$							$\triangle 6$
金支	払 利 息	25	22	21	21	21	20	20						150
有 価	証券売却損益													
	資産売却損益													
	至資産除却損													
	也非資金項目の増減													
	. 債権の増減額	△7,882	△6,411	$\triangle 5,440$	△4,685	7,900	△209	△3,111						△19,839
ヤ 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
ツ連														
転 仕 入	. 債 務 の 増 減 額	△209	4,233	1,746	△1,131	△15,021	3,883	5,042						△1,459
	手形・裏書手形の増減		1,200	1,110	∠1,101	△10,021	0,000	0,012						
														+
	金・未払費用の増減											1		+
	法人税等の増減	–		2										
減 木 払	消費税等の増減	435	△1,819	256	570	346	445	91						324
口でその	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	$\triangle 1,442$	10,153	5,958						8,727
手II 自 7	及び配当金の受取額	△0,000	10		△1,100	1	10,100	0,500						6,121
当当の		۸ ۵۲	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \	۸ 01	Λ 0.1	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \	4 A 00	۸ ۵۵						A 150
	息の支払額	△25	△22	△21	△21	△21	△20	△20						△150
	. 税 等 の 支 払 額		△1,900			\triangle	△1							△1,902
	合 計	$\triangle 3,591$	$\triangle 1,873$	△666	△1,801	$\triangle 1,461$	10,136	5,938						6,682
定期	預金等の払戻													
	資産等の売却													
	証券売却による収入													
	積立金による収入													_
, , , , , , , ,	金の回収による収入													
	他投資等の収入													
	預金等の預入						$\triangle 2$							$\triangle 2$
ュ 支 固 定	資産等の取得													
フー有価調	証券取得による支出													
口 保険	積立金による支出													
	・ 金 に よ る 支 出													
月 11	他投資等の支出													+
	合 計						△2							△2
١١ -		A 2 FO1	A 1 070	A CCC	A 1 001	A 1 4C1		F 020						
	ー・キャッシュフロー	△3,591	△1,873	△666	△1,801	△1,461	10,134	5,938						6,680
	借入れによる収入	1,000		500										1,500
0.0	借入れによる収入													
財 株式	発行による収入											<u> </u>		<u> </u>
務														
財 務 キ ス ヤ マ														
ヤーその併	也財務活動による収入													+
107	告入金の返済による支出 当入金の返済による支出					△500								△500
✓ . F #n /#	ョ八金の返済による支出 皆入金の返済による支出	A 449	A 449	A 449	A 449	△443	A 4 4 4	A A A A						△3,101
		△442	△442	△443	△443	△443	△444	△444				1		△3,101
	金の支払額													
1 出														
その他	也財務活動による支出													
	合 計	558	$\triangle 442$	57	△443	△943	$\triangle 444$	$\triangle 444$						$\triangle 2,101$
換	算 差 額	333												
	現金同等物の増加額	△3,032	△2,315	△608	△2,244	△2,405	9,690	5,493						4,578
							93,096							
	金同等物の繰越残	103,701	100,669	98,353	97,745	95,501		102,786						103,701
児 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

〇〇〇〇〇休八云仁 第00期		7月 栓迥		П		VI .	1.77		1h				単位: 十円
キャッシュ・フロー項目	4月	5月	6月	月 7月	8月	<u>次</u> 9月	推 10月	11月	<u>移</u> 12月	1月	2月	3月	合計
当期純利益	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	2,289	3,687	11/7	12月	1万	2月	3月	25,481
減価償却費	1,012	0,130	2,011	1,000	0,000	2,203	0,001						20,101
非 引 当 金 増 減 額													
資 受 取 利 息 • 受 取 配 当 金		$\triangle 1$			△1	$\triangle 4$							$\triangle 6$
金 支 払 利 息	25	22	21	21	21	20	20						150
項 有 価 証 券 売 却 損 益													
調固定資産除却損整													
キ 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
お 棚 卸 資 産 の 増 減 額													
ッ運 その他資産の増減額	△166	10	10	10	10	10	10						△107
転	A 000	4 000	1.740	A 1 101	A 15 001	0.000	F 0.40						A 1 450
シ資仕入債務の増減額	△209	4,233	1,746	△1,131	△15,021	3,883	5,042						△1,459
金 割引手形・裏書手形の増減 コ等 未払金・未払費用の増減													
大払金・木払賃用の増減 未払法人税等の増減		△1,900				3,500							1,600
オム伝入機等の増減	435	△1,819	256	570	346	445	91				1		324
一 スの 州 台 唐 の 増 減 頻	219	219	219	△633	219	219	219						680
	210	210	210		210	210	210						
役員賞与の支払額													
(小 計)	$\triangle 3,566$	△1,852	△644	△1,780	$\triangle 1,442$	10,152	5,958						6,825
利息及び配当金の受取額		1			1	4							6
営業利息の支払額	△25	△22	△21	△21	△21	△20	△20						△150
合 計	△3,591	△1,873	△666	△1,801	△1,461	10,136	5,938						6,682
定期預金等の払戻													
収固定資産等の売却													
投 有価証券売却による収入													
資 保険積立金による収入 ・ 大 貸付金の回収による収入													_
キース 貸付金の回収による収入 その他投資等の収入													
						△2							△2
定期預金等の預入 支 固定資産等の取得													
_ 支 <u>固 定 資 産 等 の 取 得 </u> フ 有価証券取得による支出													
保険積立金による支出													
日田貴付金による支出													+
その他投資等の支出													
合 計						$\triangle 2$							$\triangle 2$
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
短期借入れによる収入	1,000		500										1,500
収長期借入れによる収入													
財株式発行による収入													
務													
財 株式発行による収入 務 キス その他財務活動による収入													
ツーにおおお出勤による代グ					A 500								A 500
短期借入金の返済による支出	A 440	A 440	A 440	A 440	△500 ^ 442	A 4.4.4	A 4 4 4						△500
ませる。 ・ 支 長期借入金の返済による支出	△442	△442	△443	△443	△443	△444	△444						△3,101
フロ・配当金の支払額													+
										+	1		+
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	000		01										
現金及び現金同等物の増加額	△3,032	$\triangle 2,315$	△608	△2,244	$\triangle 2,405$	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
						,							

単位:円

	勘定科目	前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比 %
Т	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 定 期 預 金	34,058,912 2,014,000	3,450,000	5,485,044	32,023,868 2,014,000	13.3
	上 朔 頂 並	2,014,000			2,014,000	0.0
<i></i> √-	<u></u> 充					
10						
	現金・預金合計 受取手形	104,800,021	34,639,774	29,146,290	110,293,505	45.9
	売 掛 金	45,513,129	27,137,583	24,026,488	48,624,224	20.2
資	貸倒引当金(売)	△270,000			△270,000	-0.1
	助売上債権合計	45,243,129	27,137,583	24,026,488	48,354,224	20.1
		,			, ,	
	有 価 証 券 合 計					
	商品	1,301,290			1,301,290	0.5
	半製品	291,770			291,770	0.1
裎	原 材 料 賃 仕 掛 品	380,020 32,000			380,020 32,000	0.2
5	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
産	仮 払 消 費 税	6,914,500	1,457,251		8,371,751	3.5
_						
序						
	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 附 属 設 備	34,153,200 652,765			34,153,200 652,765	14.2
	機械装置	1,536,394			1,536,394	0.6
の	車両運搬具	3,193,104			3,193,104	1.3
	a 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
复	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
貨	無形固定資産計	450,000			450,000	0.2
部	投資有価証券	3,000,000			3,000,000	1.2
цЬ	関係会社株式	500,000			500,000	0.2
	出 資 金	700,000			700,000	0.3
產	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
	操延資産合計 資産合計					
	資 産 合 計	230,420,564	63,234,608	53,182,655	240,472,517	100.0

○○○○○株式会社 第00期

		勘定科目	前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比%
		支 払 手 形 買 掛 金	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
	流	仕入債務合計 短期借入金	103,273,803	17,859,446	22,901,504	108,315,861	45.0
4		短期借入金	2,000,000			2,000,000	0.8
負	╽┟	未 払 法 人 税 等 未 払 事 業 税 等	△1,400,000			△1,400,000	-0.6
		短期 借入 金 未払 法人 税等 未払 事業税等 未払 消費税等	△1,900,000			△1,900,000	-0.8
	動-	4Z IV V	1,643,013	236,667	455,577	1,861,923	0.8
	野川	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
生	╽┟						
債							
	負						
の	債						
		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
417	固						
邹	定						
	l						
	負-						
	債						
		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	
	╽┟	資 本 金 資 本 金 合 計	10,000,000 10,000,000			10,000,000 10,000,000	4.2 4.2
	lŀ	新株式申込証拠金	10,000,000			10,000,000	7.2
	烘						
沌	株	資本準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
欠	主	資本剰余金合計	5,000,000			5,000,000	2.1
資		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
	資	繰 越 利 益 当期純損益金額	66,126,946 21,794,626		3,686,789	66,126,946 25,481,415	27.5 10.6
産		三 別 杷 頃 盆 並 娘	21,794,020		3,000,109	20,401,410	10.0
		利 益 剰 余 金 合 計 自 己 株 式	94,921,572		3,686,789	98,608,361	41.0
カ	本	自己株式合計自己株式申込証拠金					
- /	ן [自己株式申込証拠金合計					
	Н	株主資本合計	109,921,572		3,686,789	113,608,361	47.2
邹		新 /IT					
	П	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

製 造 経 費 合 計 総 製 造 費 用

当期製品製造原価

5,953 149,827

149,827 28,983,003

0.0

0.1

0.1 13.6

3,382,460 22,735,369

22,735,369

22,735,369

1,445,079 4,808,072

4,808,072

4,808,072

		勘定科目	前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比%
Т		売 上 高	180,516,070		32,752,362	213,268,432	100.0
	売						
	上						
	高						
		売 上 高 合 計	180,516,070		32,752,362	213,268,432	100.
	売	期 首 棚 卸 高 仕 入 高	102,082,235	17,152,160		119,234,395	55.
	ار	上 八 同	102,002,200	17,102,100		113,234,333	55.
営	上						
	原						
圣	が	当期製品製造原価	22,735,369	4,808,072		27,543,441	12.
	価	期末棚卸高					
		売 上 原 価	124,817,604	21,960,232	10.500.100	146,777,836	68
		売 上 総 損 益 金 額 役 員 報 酬	55,698,466 4,900,000	820,000	10,792,130	66,490,596 5,720,000	31
		給 料 手 当	10,239,669	1,759,792		11,999,461	5
	販	: ^ 賞 与	3,245,000			3,245,000	1.
		法 定 福 利 費	1,079,882	243,512	43,945	1,279,449	0
業			136,648	11,638		148,286	0
	売	#.					
		費					
常	費	(人件費計) 荷 造 運 賃	19,601,199	2,790,997		22,392,196	10.
	貝		2,330,479 1,332,381	610,858 2,380,953		2,941,337 3,713,334	1 1
		<u>広告宣伝費</u> 交際費	353,983	246,667		600,650	0
	及	旅費交通費	945,936	143,831		1,089,767	0
		通 信 費 消 耗 品 費	691,313	112,481		803,794	0
損	び	消 耗 品 費 事 務 用 品 費	171,216 93,206	8,000 274		179,216 93,480	0
	U.	修繕費	110,477	10,000		120,477	0
		水道光熱費	547,492	156,413		703,905	0
	_	支払手数料 庫 両 費	299,220 687,213	51,620 82,100		350,840 769,313	0
		車 両 費 地 代 家 賃	2,554,290	425,715		2,980,005	1
員		リ リ ス 料	100,290	16,715		117,005	0
	般		276,000	46,000		322,000	0
		租 税 公 課	183,400	3,000		186,400	0
) (管	:					
1001.							
	理						
	費	,					
	貝						
숲			30,278,095	7,085,624		37,363,719	17.
	_	営業損益金額	25,420,371	1,000,021	3,706,506	29,126,877	13.
27.	営業	受取利息 受取配当金	5,328			5,328	0.
'呂'	業外	受 取 配 当 金	625			625	0.

5,953 130,110

130,110 25,296,214

 小
 計

 経常損益金額

19,717

19,717

3,686,789

	<u>122 т</u>		严 [<u> </u>					自 平成	200年10月	01日 至 平成 00年1	0月31日 単位:円
	勘	定	科	目		前月残高	借	方	貸	方	当月残高	構成比 %
焅												
特別												
利 IJ 益												
1]	· 小				計							
, —												
特別損失	:											
別												
失												
	小				計							
_		前当期				25,296,214				3,686,789	28,983,003	13.
-	<i>伝力</i>	、税・住	<u> </u>	及い=	尹 釆	3,501,588					3,501,588	1.
	当其	月純扌	归 →	÷ A	方百	前月までの損益	当 月	損失	当 月	利益	損 益 累 計	
	当	力 不巴 1	貝 ①	立立	餀	21,794,626				3,686,789	25,481,415	11.
												構成比
	勘	定	科	目		前月残高	借	方	貸	方	当月残高	1 11 1/00 11
4-4-	材	料	仕	入	高	16,745,529	;	3,039,048			19,784,577	9.
材												
料												
費												
	材	料	費	合	計	16,745,529	;	3,039,048			19,784,577	9.
	給賞法	料	-	手	当 与	1,667,600 650,000		280,000			1,947,600 650,000	0.
労	法	定	福	利	<u>- ナー</u> 費	268,870		43,945			312,815	0.
務	冶다	利	厚	生	費	20,910		10,010			20,910	0.
423												
費												
	労	務	費	合	計	2,607,380		323,945			2,931,325	1.
	外旅	注	加	工		1,703,812		1,142,858			2,846,670	1.
	旅	費	交信	通	費	44,574		7,429			52,003	0.
Ħ	通消	耗		品	<u>質</u>	194,297 158,674		43,140 43,246			237,437 201,920	0.
	消	<u> </u>	工	<u>።</u> 具	<u>冥</u> - 費	45,430		40,240			45,430	0.
	修		繕		費費費費費	80,953					80,953	0.
経	水	道	光	熱	費	242,576		56,382			298,958	0.
	地賃	代		家	<u>賃</u>	657,144 255,000		109,524 42,500			766,668 297,500	0.

4,827,539 27,543,441

27,543,441

27,543,441

2.3 12.9

12.9

○○○○○株式会社 第00期

	勘定科目	前	期	当	期	増	減
	勘定科目	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
	現 金 当 座 預 金	37,774	22.0	12,401	5.2	$\triangle 25,373$	-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
111							
流							
	現金・預金合計	69,322	40.3	110,294	45.9	40,972	59.1
111	受 取 手 形			·			
1 1 1	売 掛 金	29,410	17.1	48,624	20.2	19,214	65.3
111	貸倒引当金(売)	<u></u>	-0.2	△270	-0.1	10,211	00.0
資	<u> </u>	△210	0.2	△210	0.1		
動	売 上 債 権 合 計	29,140	17.0	48,354	20.1	19,214	65.9
到	九 上 頂 惟 百 司	29,140	17.0	40,304	20.1	19,214	00.9
	/						
	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
資	仕 掛 品	36	0.0	32	0.0	<u></u> 3.	-11.1
	棚卸資産合計	2,205	1.3	2,005	0.8	△200	-9.1
111	立	126	0.1	156	0.1	30	23.7
	未 収 収 益	300	0.1	300		30	45.1
	木 収 収 益	300	0.2	300	0.1		
産	仮 払 金						
/ *± .	仮 払 消 費 税	7,826	4.6	8,372	3.5	545	7.0
産							
1 1 1							
1 1 1							
1 1							
111	他流動資産合計	8,253	4.8	8,828	3.7	575	7.0
'							
l ⊢		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
の	車 両 運 搬 具	5,287	3.1	3,193	1.3	$\triangle 2,094$	-39.6
」国	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		30.0
		20,000	1110	20,000	10.1		
定	士 化 田 卢 渉 マコ	E0.000	00.0	0E 140	07.1	0.150	14.0
	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
[
<i>\f</i> \							
資	無形固定資産計	550	0.3	450	0.2	△100	-18.2
部	投資有価証券	3,000	1.7	3,000	1.2		
ㅁㅂ	関係会社株式	500	0.3	500	0.2		
	出資金	700	0.3	700	0.2		
産	関係会社出資金	1,200	0.7	1,200	0.5		
生							
$ \cdot $							
	投資その他の資産合計	5,400	3.1	5,400	2.2		
11.	固定資産合計	62,919	36.6	70,992	29.5	8,073	12.8
		52,510		. 0,000		5,510	
1 1 4	繰 延 資 産 合 計						
ı └─		171 090	100.0	940 479	100.0	60 694	20.0
1	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
	\- <u>+</u> _	性 入 債 務 合 計	78,566	45.7	108,316	45.0	29,749	37.9
	流	短期借入金	1,000	0.6	2,000	0.8	1,000	100.0
負	lŀ	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	·					
	動	預 り 金 割 引 手 形	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
債	╽┟							
頂	l							
	負							
	l							
	[
_	債							
(1)	垻							
		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
	П	長期借入金	11,132	6.5	6,819	2.8	△4,313	-38.7
	固	X /91 111 / W	11,102	0.0	0,010	2.0	21,010	0011
部	<i>⇒</i>							
	定							
	負							
	債	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	20,132	20.0
	li	資本金合計	10,000	5.8	10,000	4.2		
		新株式申込証拠金			·			
1.4	株	新株式申込証拠金合計						
純	株	資 本 準 備 金	5,000	2.9	5,000	2.1		
	主	資本剰余金合計	5,000	2.9	5,000	2.1		
資]	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
	資	the same and the s	7,008	4.1	25,481	10.6	18,473	263.6
産								
			E0 F00	00.0	00.000	41.0	41.040	70.5
		利 益 剰 余 金 合 計 自 己 株 式	56,766	33.0	98,608	41.0	41,842	73.7
	本	自己株式合計						
の	t	自己株式申込証拠金						
(0)		自己株式申込証拠金合計						
	L,	株主資本合計	71,766	41.8	113,608	47.2	41,842	58.3
	[
部		\$17 In 44 /25 22 464 /25 \tag 22						
	\vdash	評価・換算差額等合計						
	ال	新 株 予 約 権 新 株 予 約 権 合 計						
		新 株 丁 利 椎 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
			111,000	100.0	210,110		治期以龄伐供针昭丰	

単位:千円

	世 立 弘 日	期	首	当	期	増	减
	勘定科目	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
٠							
流							
	77	105 510	50.0	110.004	45.0	4.500	4.0
	現金・預金合計 受取手形	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)	$\triangle 270$	-0.1	$\triangle 270$	-0.1	19,009	00.3
資		∠∠210	0.1	△210	0.1		
動	売上債権合計	28,515	13.7	48,354	20.1	19,839	69.6
		20,010	10.1	10,001	2011	10,000	00.0
	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		
資	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	0.000	2212.2
産	仮 払 消 費 税	362	0.2	8,372	3.5	8,009	2210.2
産							
生							
	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		
の	車 両 運 搬 具	3,193	1.5	3,193	1.3		
固	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		
定	 	CF 140	91.0	CF 140	97.1		
	有形固定資産計 電話 加入権	65,142	31.3	65,142	27.1		
	電話加入権ソフトウェア	150 300	0.1	150 300	0.1		
	/ / r / エ /	300	0.1	300	0.1		
資	無形固定資産計	450	0.2	450	0.2		
部	投資有価証券	3,000	1.4	3,000	1.2		
니니	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		
産				_			
[
	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		
L	4P. 77 1/22 - 1						
	操延資産合計	005.005	100.0	0.10.450	100.0	00.500	15.0
	資 産 合 計	207,937	100.0	240,473	100.0	32,536	15.6

○○○○○株式会社 第00期

		勘定科目		首		朝	増	减
	_		金額	構成比	金額	構成比	金額	増加率
	\vdash	支 払 手 形	4,000	1.9	6,500	2.7	2,500	62.5
	H	買 掛 金	105,775	50.9	101,816	42.3	△3,959	-3.7
汧		仕入債務合計	109,775	52.8	108,316	45.0	$\triangle 1,459$	-1.3
<i>h</i>		短期借入金	1,000	0.5	2,000	0.8	1,000	100.0
負	\vdash	未 払 法 人 税 等 未 払 事 業 税 等	△3,000	-1.4	△1,400	-0.6	1,600	-53.3
	\vdash	未 払 事 業 税 等 未 払 消 費 税 等	$\triangle 1,900$ $2,170$	-0.9 1.0	△1,900	-0.8	$\triangle 2,170$	-100.0
=c	51 -	未 払 消 費 税 等 預 り 金	1,182	0.6	1,862	0.8	680	57.6
重	功—	預 り 金 割 引 手 形	800	0.4	800	0.3	000	01.0
		仮 受 消 費 税	△136	-0.1	10,368	4.3	10,504	-7728.9
債								
負	a –							
	`\ -							
	\vdash							
	\vdash							
	ŀ							
の値	責							
	L							
		他流動負債合計	116	0.1	11,730	4.9		10031.4
		流動負債合計	109,890	52.8	120,046	49.9	10,155	9.2
固	ヨー	長期借入金	9,920	4.8	6,819	2.8	△3,101	-31.3
立区								
立	官一							
負	ጟ -							
, J	~_							
信	責							
L		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
	\vdash	資 本 金 資 本 金 合 計	10,000 10,000	4.8 4.8	10,000 10,000	4.2 4.2		
	H	新株式申込証拠金	10,000	4.0	10,000	7.2		
1-/-	<u>н.</u>	新株式申込証拠金合計						
純色	不一	資本準備金	5,000	2.4	5,000	2.1		
∃	È	次 未 剰 ᄉ ᄉ ᄉ ᆗ	E 000	9.4	F 000	0.1		
資		資本剰余金合計利益準備金	5,000 5,000	2.4 2.4	5,000 5,000	2.1 2.1		
	十	別途積立金	2,000	1.0	2,000	0.8		
	F	繰 越 利 益	66,127	31.8	66,127	27.5		
篁		当期純損益金額	·		25,481	10.6	25,481	
産					,		- I	
,	L							
	F	和光和人人人习	70.10F	05.0		41.0	05.401	0.4.0
	F	利益剰余金合計	73,127	35.2	98,608	41.0	25,481	34.8
本	<u>-</u>	自 己 株 式	73,127	35.2		41.0	25,481	34.8
	 - -	自 己 株 式 自 己 株 式 合 計	73,127	35.2		41.0	25,481	34.8
本 の	<u></u>	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自己株式申込証拠金合計	73,127	35.2		41.0	25,481	34.8
	*	自 己 株 式 自 己 株 式 合 計 自 己 株 式 り 計	73,127 88,127	35.2		41.0	25,481 25,481	34.8
	*	自己株式申込証拠金自己株式申込証拠金自己株式申込証拠金合計			98,608			
<i>の</i>	*	自己株式申込証拠金自己株式申込証拠金自己株式申込証拠金合計			98,608			
<i>の</i>	- - - - - - - - - -	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			98,608			
	 	自 己 株 式 合 計 自 己 株 式 合 計 自 己 株 式 合 計 自己株式申込証拠金合計 株 主 資 本 合 計			98,608			
<i>の</i>	*	自 己 株 式 合 計 自 己 株 式 合 計 自 己 株 式 合 計 自己株式申込証拠金合計 株 主 資 本 合 計 評価·換算差額等合計 新 株 予 約 権			98,608			
<i>の</i>	*	自 己 株 式 合 計 自 己 株 式 合 計 自 己 株 式 合 計 自己株式申込証拠金合計 株 主 資 本 合 計			98,608			

単位:千円

一		勘定科目		期		期		减
大 大 大 大 大 大 大 大 大 大								増加率
上	走	<u>売</u> 上 高	29,275	100.0	32,752	100.0	3,478	11
京 一元 上 高 合 計 29,275 100.0 32,752 100.0 3,47 元 元 初 前 前 前 前 16,494 56.3 17,152 52.4 65 正 本 本 前 前 前 前 4,796 16.4 4,808 14.7 1 正 元 上 原 前 21,289 72.7 21,960 67.0 67 元 上 底 前 前 前 10,82 3.7 1,760 5.4 67 元 上 底 前 前 前 1,822 3.7 1,760 5.4 67 元 上 底 前 前 前 前 500 2.7 200 0.6 五 大 計 元 上 元 前 計 1,982 3.7 1,760 5.4 67 五 大 元 上 元 前 前 1,982 3.7 1,760 5.4 67 五 大 元 上 元 前 前 前 前 前 前 前 前 前	الا	96						
## 上 高 合 計 29,275 100.0 32,752 100.0 3,47	上	上						
## 上 高 合 計 29,275 100.0 32,752 100.0 3,47	启	高						
世 任 入 高 16,494 56.3 17,152 52.4 65	L	売 上 高 合 計	29,275	100.0	32,752	100.0	3,478	11
大 当期製品製造原価	_		10.404	50.0	15.150	50.4	250	
	氘	<u> </u>	16,494	56.3	17,152	52.4	659	4
	ŀ	-						
### 当期製品製造原価 4.796 16.4 4.808 14.7 1								
## ## ## ## ## ## ## ## ## ##	原							
元 上 原 価	Įπ		4,796	16.4	4,808	14.7	12	(
	ΊЩ	2/3 /1: 1/4/3 -1: 1:4	21 280	79.7	21 060	67.0	671	,
投資 報	H						2,807	3
大会 1,760 5.4 67 大会 1,760 5.4 67 大会 1,760 1,760 1,760 大会	Г	役 員 報 酬					20	6
業 代 件 接 利 厚 生 費 8 0.0 12 0.0 0.6 付福利 厚 生 費 8 0.0 12 0.0 12 0.0 12 0.0 12 0.0 12 0.0 12 0.0 12 0.0 12 0.0 12		, 給料手当	1,082	3.7	1,760	5.4	678	62
# 作	販		200	0.5	200	0.0		
大		法 定 福 利 實					4	4'
世代 (人 件 費 計) 2,089 7.1 2,791 8.5 70		抠 田 数 苔 费	δ	0.0	12	0.0	4	4
大学 大学 大学 大学 大学 大学 大学 大学	売	冗						
世 荷 造 運 賃 601 2.1 611 1.9 1								
大	井						702	3
及 旅 費 交 通 費 134 0.5 144 0.4 1 通 信 費 103 0.4 112 0.3 1 消 耗 品 費 8 0.0 8 0.0 事 務 用 品 費 10 0.0 0.0 △1	貝						10	1,
展		<u> </u>					89	-10 50
修 終 大 数 数 数 数 数 数 数 数 数	及	及					10	,
修 終 費		通信費	103	0.4		0.3	10	
修 持	ţ	消耗品費			8			
水道 光 熱 費	U	び 事 務 用 品 實 # # # # # # # # # # # # # # # # # #	10	0.0	10			-9
支払手数料 50 0.2 52 0.2 車 両 費 93 0.3 82 0.3 △1 化 代 家賃 426 1.5 426 1.3 リーース料 17 0.1 17 0.1 17 0.1 租税公課 3 0.0 減価價 却費 3 0.0 監費 損益金額 1,259 4.3 3,707 11.3 2,44 営業損益金額 1,259 4.3 3,707 11.3 2,44 営業投収 4 0.2 水水準収 0 0.2 水水準収 0 0.2 水水準収 0 0.2 本費 52 0.2 0.1 △3			135	0.5			21	1
車 両 費 93 0.3 82 0.3 △1		支 払 手 数 料					2	
## R	Г	車両費					△11	-1
## R		地 代 家 賃						
祖 税 公 課 3 0.0 3 0.0 減 価 償 却 費 3 0.0 単 費	叔	り ク タ 料						
滋価償却費 販売管理費計 6,727 23.0 7,086 21.6 35 営業損益金額 1,259 4.3 3,707 11.3 2,44 営業 受取利息 営業 投址 収入 水質支払利息 52 0.2 20 0.1 △3	/1J.X		40	0.2			3	
益 管理 要 販売管理費計 6,727 23.0 7,086 21.6 35 営業損益金額 1,259 4.3 3,707 11.3 2,44 営業外収益 小 計		減価償却費			J	0.0	5	
世 東 売 管 理 費 計 6,727 23.0 7,086 21.6 35 営業 損 益 金 額 1,259 4.3 3,707 11.3 2,44 営 受 取 利 息 営業 類 収 入	: 管							
世 販売管理費計 6,727 23.0 7,086 21.6 35 営業損益金額 1,259 4.3 3,707 11.3 2,44 営業								
大								
版売管理費計 6,727 23.0 7,086 21.6 35 営業損益金額 1,259 4.3 3,707 11.3 2,44 営 受 取 利 息 営業	理	理						
版売管理費計 6,727 23.0 7,086 21.6 35 営業損益金額 1,259 4.3 3,707 11.3 2,44 営 受 取 利 息 営業								
版売管理費計 6,727 23.0 7,086 21.6 35 営業損益金額 1,259 4.3 3,707 11.3 2,44 営 受 取 利 息 営業	弗	弗						
営業損益金額 1,259 4.3 3,707 11.3 2,44 営業受取利息 受取配当金 株収 収入 大塩 小 計 営支払利息 52 0.2 20 0.1 △3 損業外 人 人 益費	貝	, and the second						
営業損益金額 1,259 4.3 3,707 11.3 2,44 営業受取利息 受取利息 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 3,707 11.3 2,44 2 3 3,707 11.3 2,44 2 3 3 3,707 11.3 2,44 3 3 3,707 11.3 2,44 3 3 3,707 11.3 2,44 3 3 3,707 11.3 2,44 3 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3 3,707 11.3 2,44 3			6 797	23.0	7 096	21.6	359	
営 受 取 利 息 業 み 雑 収 入 本 小 計 2 0.2 20 0.1 △3 損 本 費 本 サ 本 カ <	Н	営業損益金額					2,448	19
業 収 入 外 並 小 営 支 払 利 基 外 益 力 52 0.2 20 0.1 △3	営	<u> </u>	1,200	110			2,110	
外 益 小 計 営 支 払 利 息 52 0.2 20 0.1 △3 損 株 公費	業	業 受 取 配 当 金						
外 益 小 計 営 支 払 利 息 52 0.2 20 0.1 △3 損 株 公費	/ 기년	グト 雑 収 入						
外 <mark>営 支 払 利 息 52 0.2 20 0.1 △3</mark> 損 業 外 益 費	益	\						
注	_	\1. bl	52	0.2	20	0.1	△32	-6
	業	業	02	J.2	20	3.1		
益 用	`外#	外						
	質用	(其) 用					A 6 5	
1, 1 , 1 , 1 , 1 , 1 , 1 , 1 ,	71.	/1,	52	0.2	20	0.1	△32 2,480	-6 20

		勘	定	科	目	前		期	当		期	増		減
		1290	疋	17	P	金	額	構成比	金	額	構成比	金	額	増加率
特	特													
村	別													
	別利益													
别	益													
		小			計									
1.12														
損	特													
	別													
益	別損失													
	失													
		小			計									
		税引	前当力	期純:	損益金額		1,207	4.1		3,687	11.3		2,480	205.4
		法人	、税・信	主民税	色及び事業									
		当期	新	指 ż	益金額									
		二 7 9.	1 小七	1月 1			1,207	4.1		3,687	11.3		2,480	205.4

	Ė	当	月純	損	益 金	額		1,207	4.1		3,687	11.3		2,480	205.4
		勘	定	科	目		前 金	額	期 構成比	当 金	額	期 構成比	增 金	額	減 増加率
Т		期	<u>首 材</u> 料	料	棚卸	高	並	识	1円川入レし	並.	识	1円ルスレム	亚.	识	百加平
7	材	材	料	仕	入	高		3,039	10.4		3,039	9.3			
}	料一														
3	費		末材	料	棚卸	高									
ŀ	_	材	料	費	合・	計业		3,039			3,039	9.3		10	4.4
,	ን ት ረ	給賞法福	料		手	当与		268	0.9		280	0.9		12	4.6
当 [:]	労	法	定	福	利	費		44	0.2		44	0.1			
<u> </u>	務_	福	利	厚	生	費									
	-														
2	費														
-		労	務	費	合	計		312	1.1		324	1.0		12	4.0
		<u>外</u> 旅	注 費	加	工 通	費費費費費		1,143 7	3.9		1,143 7	3.5 0.0			
ŀΠ		通	具	交信		費		43			43				
钥		通消	耗		品	費		43	0.1		43	0.1			
	_	消修	耗	工繕	具	費									
	% ▽	修水	渞	<u> </u>	埶	費費費賃		56	0.2		56	0.2			
Ĩ	経_	水減	道 価	光償	熱 却	費			\$. _						
	-	地	代	/11-	家	賃		110	0.4		110				
	-	賃		借		料		43	0.1		43	0.1			
亰															
3,															
1	費														
五		製総	造製	至了	 合	計		1,445			1,445	4.4			
╁		郑期	<u>製</u> 首	造 仕	費 掛	用 品		4,796	16.4		4,808	14.7		12	0.0
ŀ		<u></u> 期	<u></u>	半	製	品品									
		合				計		4,796	16.4		4,808	14.7		12	0.3
F		期	末	仕	掛	品									
+		期	末	半	製	品									
		业	朝製	旦 俄	」	〔 価		4,796	16.4		4,808	14.7		12	0.3

単位:千円

○○○○○株式会社 第00期

			勘	定 科 目	λ1	前	期	当	期	増	減
						金額	構成比	金額	構成比	金額	増加率
		売	売	上	高	198,709	100.0	213,268	100.0	14,559	7.3
		冗									
		上									
		ᅶ									
		高	売	上高	合 計	198,709	100.0	213,268	100.0	14,559	7.3
			期		卸高	100,100	100.0	210,200	100.0	11,000	1.0
		売		入	高	129,164	65.0	119,234	55.9	△9,930	-7.7
										,	
	営	上									
経		原		廿0 朱川 口 朱川 、	光 	07.400	10.0	07.549	10.0	7.4	0.0
小工		価	<u>当</u> 期		造 原 価 卸 高	27,469	13.8	27,543	12.9	74	0.3
		ΙЩ	売			156,633	78.8	146,778	68.8	△9,855	-6.3
			売	上総損益		42,076	21.2	66,491	31.2	24,415	58.0
			役	員 報		5,600	2.8	5,720	2.7	120	2.1
			役 人 賞	料手	当	7,449	3.7	11,999	5.6	4,551	61.1
		販	一賞		与	3,245	1.6	3,245	1.5		
			法	定福	利費	1,410	0.7	1,279	0.6	△131	-9.3
	業		件福	利厚料	生費	145	0.1	148	0.1	4	2.6
		売	採	用 教	育 費						
			費 —								
			(人 件 費	計)	17,848	9.0	22,392	10.5	4,544	25.5
常	1	費	荷	造運	重賃	2,931	1.5	2,941	1.4	10	0.3
			広	告 宣	<u>伝 費</u> 費	4,190	2.1	3,713	1.7	△476	-11.4
			交	際	費	512	0.3	601	0.3	89	17.3
		及	旅		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
	損		消事	耗 品	費 - 費 - 品 費	141	0.1	179	0.1	38 10	27.0
	154	び	里 修	<u>務 用</u> 繕	<u>前</u> 費	84 130	0.0 0.1	93 120	0.0	10 △9	11.3 -7.0
			115 水		熱費	712	0.1	704	0.1	<u> </u>	-1.1
			水支	<u></u>	数料	378	0.2	351	0.2	△27	-7.1
		_	車	両	費	771	0.4	769	0.4	<u>∠2</u> 1	-0.2
			地	代 家	賃	2,980	1.5	2,980	1.4		
損		த்ர.	IJ //	ー ス	、 料 料	117	0.1	117	0.1		
``		般	P 1 *	険	料	322	0.2	322	0.2		
			租	税公	却費	178	0.1	186	0.1	8	4.5
		<u> </u>	減	価 償	却 質						
	益	管									
		理									
		生									
		費									
}			販	売管理	費計	33,328	16.8	37,364	17.5	4,036	12.1
益			<u></u>	売 管 理 業 損 益	金額	33,328 8,748	4.4	29,127	13.7	20,379	233.0
	Н	営	営受受雑	取 利		7	0.0	5	0.0	20,379 △2	-27.3
	営	営業外	受	取配	当 金	1	0.0	1	0.0	\triangle	-21.9
	٨للد	外	雑	収	入	-		-		<u> </u>	
	業	収益									
	ŹΝ		\ 1 ·		計	8	0.0	6	0.0	△2	-26.8
		営業	支	払利	息	246	0.1	150	0.1	△96	-39.2
	損	営業外費用									
	→	ず費									
	益	用	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
			作工		고스 11년	0,010	1.0	20,000	10.0	20,110	210.0

		勘	定	科	目	前		期	当		期	増		減
		129)	Æ	17	口	金	額	構成比	金	額	構成比	金	額	増加率
И-I	· 特別													
代	別													
L	利 i 益													
別	益													
L		小			計									
4=	,													
隻	特													
L	別													
益	損失													
	矢													
		小			計									
		税引育	介当 身	胡純扌	損益金額		8,510	4.3		28,983			20,473	
		法人	税・住	E民税	込び事業		1,502	0.8		3,502	1.6		2,000	133.2
		当 期	絋	損者	益金額									
		<u> </u>	小七	1H I	皿 址 积		7,008	3.5		25,481	11.9		18,473	263.6

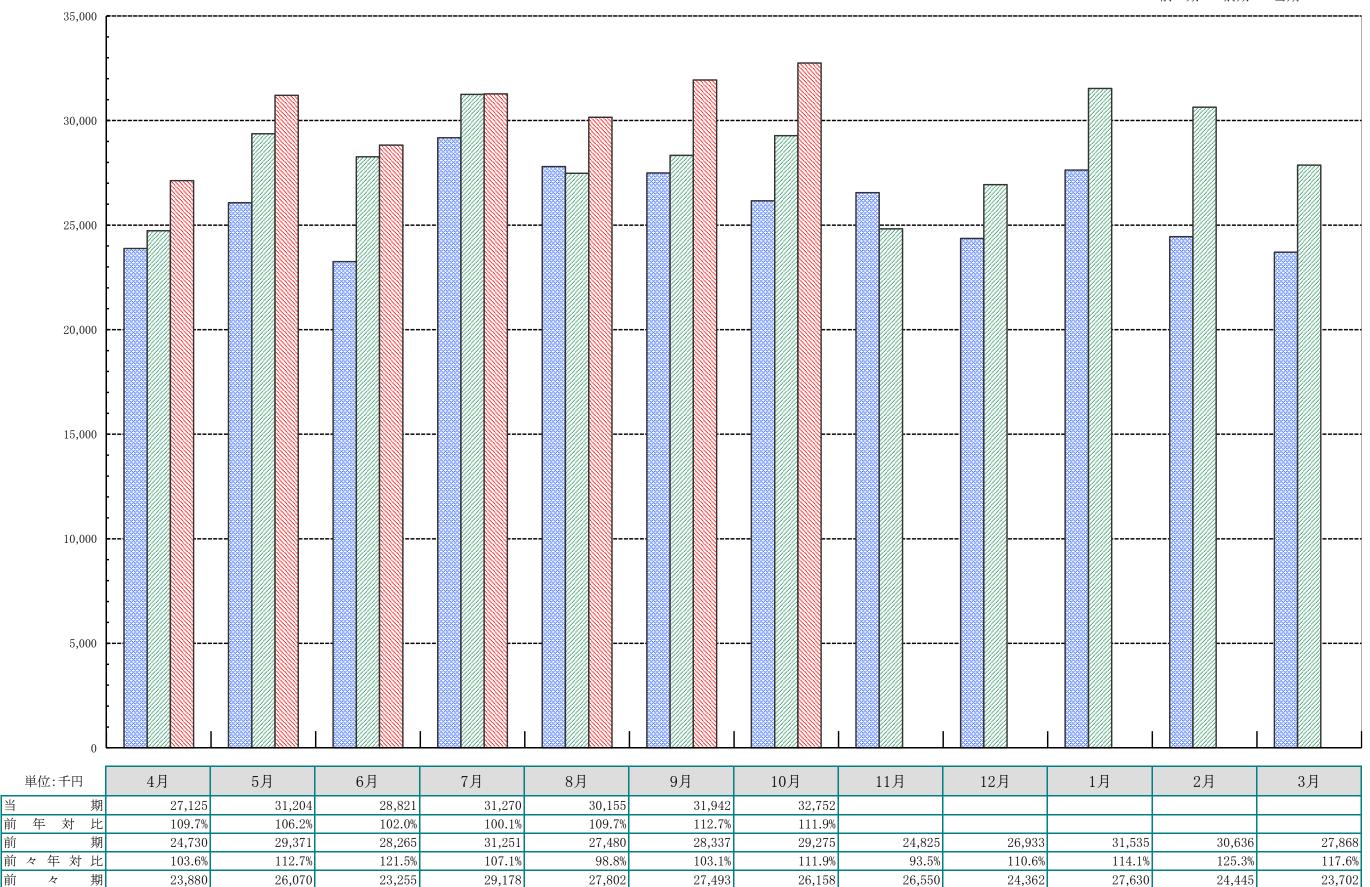
									11- n	N/c		11 n	144	18,473	
		勘	定	科	目		金	額	期 構成比	当 金	額	期 構成比	増 金	額	減 増加率
1	П	期	首 材	料	棚卸	高	並	识	11円八八	並	积	1円八ル	並	領	1年/川午
	材	 材	料	仕	入	高		19,785	10.0		19,785	9.3			
	161	, ,		مدر		14		10,.00	1010		10,,00	0.0			
	料-														
	費	期	末材	料	棚卸	高									
		材	料	費	合	計		19,785			19,785	9.3			
		給	料		手	当		1,873	0.9		1,948	0.9		74	4
当	労_	賞	,,	구프	-fil	与		650	0.3		650	0.3			
	-	法	<u>定</u> 利	<u>福</u> 厚	<u>利</u> 生	費費		313	0.2		313	0.1			
	務-	福	小儿		生.	(其)		21	0.0		21	0.0			
	費-														
	賃	労	務	費	合	計		2,857	1.4		2,931	1.4		74	2
	П	<u>另</u> 外	注	加	T.	費		2,847	1.4		2,847	1.4		74	
	-	旅	費	→ ☆	<u> </u>	<u>-只</u> - 費		52	0.0		52	0.0			
		通		交信		費費		237	0.1		237	0.1			
期		消	耗		品	費		202	0.1		202	0.1			
		消	耗	工	具	費		45	0.0		45	0.0			
		修		繕		費費		81	0.0		81	0.0			
	経_	水	道	光	熱	_費		299	0.2		299	0.1			
	-	減	価	償	却	費		===	0.4		=	0.4			
	-	地賃	代		家	賃		767	0.4		767	0.4			
	-	頁		借		料		298	0.1		298	0.1			
_	┞														
亰	l														
	費														
	-														
画		製	造絲		費合	計		4,828	2.4		4,828	2.3			
		総	製首	造	費	用		27,469	13.8		27,543	12.9		74	0
		期	<u> </u>	仕	掛	品口									
		期合	目	半	製	品計		27,469	13.8		27,543	12.9		74	0
		期	末	仕	掛	品品		41,409	10.0		41,040	14.9		74	U
		期	<u></u> 末	半	製	品品	 					+			
		-													
		当	期製	品集	製造原	〔価		27,469	13.8		27,543	12.9		74	0

○○○○○株式会社 第00期

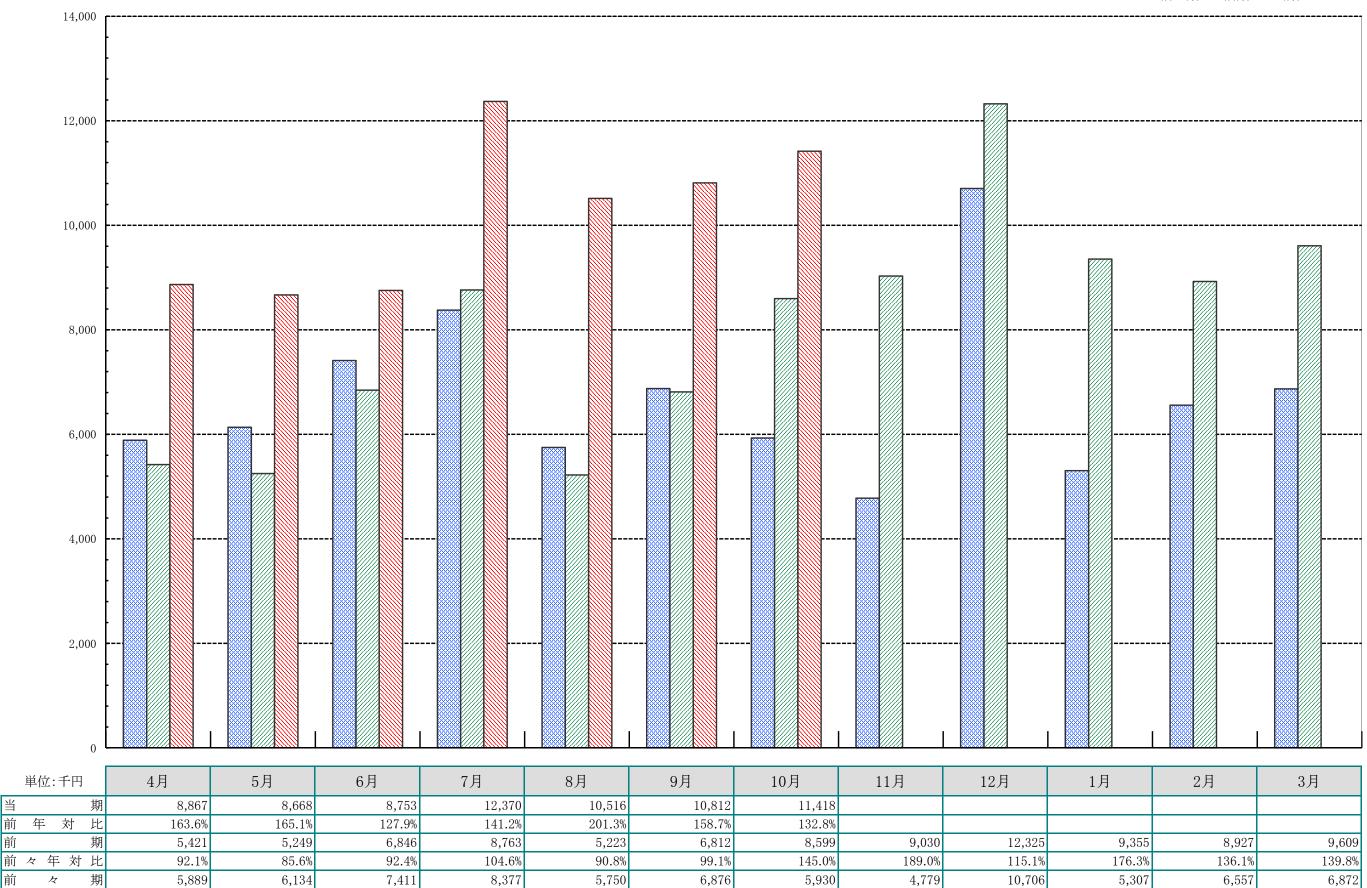
単位:千円

The column The		00		仕 第00期		事業所	(合計)		卸事業	:部		輸入品事	業部		工房	17		ショッ	プ		事業所(単位:十円 共通)
The color of the			勘定	科目				部門比			部門比			部門比			部門比			部門比		構成比 部門比
## 1		<u></u>	売	上	高	32,752	2 100.0	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
## CF #1 30 76 17,00 12,00		元																				
# TO ALL STATE 1.00		上一																				
# TO ALL STATE 1.00		高																				
Part		11-1			計 1	32,752	2 100.0	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
Re			. , ,			15.15		1000	1= 10.1	=0.0	0.0.0		20.0	24.0			0.0			0.0	1.050	45.0
日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日		売		人		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
日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日		 -																				
日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日	経経																					
日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本	7	原	Ma IIm	# H. # \																		
大き 一 一 一 一 一 一 一 一 一		細				4,808	3 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		
大日本 行 日 初 日 全 初 日 200		Т	売			21 966	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
大き 日本		Ē	も 上 糸				_															
大学 1			役	員 報	酬	820	2.5	100.0													820	22.4 100.0
京東 京 京 村 東 東 12 0.0 100.0 10.0			人 <u>給</u>	料 手		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
# 日報 利用 日本 中 1 12 0.0 00.0 8 0.0 67.6 8 0.1 67.6 8 0.2 67.6 8 0.2 67.6 4 0.1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		$\ \ '$	<u>負</u> 法 :	字 絙 刋		201) 06	100.0													200	5.5 100.0
日本		i 1							8	0.0	67.6	8	0.1	67.6	8	0.2	67.6	8	0.2	67.6	4	
(人件教学)	堂	販		· · ·																		
大作者計) 2.791 8.5 100.0 79 0.3 28 79 0.9 2.8 79 0.9 2.8 79 2.5 2.8 79 2.5 2.8 2.712 74.1 74.1		1	對																			
横 高 選 検 611 1.9 100.0 611 2.1 100.0		売	()	(件 弗	卦)	2.70	1 95	100.0	70	0.2	2.0	70	0.0	2.0	70	2.5	2.0	70	2.5	ე O	9 719	74.1 07.5
# 広 台 宣 伝 費 2,381 7.3 100.0 247 0.8 100.0 10.0 10.0 10.0 10.0 10.0 10.0		۱ŀ	荷				_					19	0.9	2.0	19	2.0	2.0	19	2.0	2.0	2,112	14.1 91.2
展 費 全 通 費 1144 0.4 190.0 110 0.0 6.6 10 0.1 6.6 10 0.3 6.6 10 0.3 6.6 134 3.7 in 16 15.5 17 0.6 15.5		費	広台						011		100.0										2,381	65.1 100.0
### 2									247													
情報 情報 情報 情報 情報 情報 情報 情報		及																			134	3.7 93.4
世界		^_							8						8							
日	損	-	事 移			`			0			0			0			O				
大 松 子 数 料 52 0.2 100.0 52 0.3 100.0 52 0.3 100.0 52 0.4 100.0 52 0.3	揖	7	修	繕	費		_														10	0.3 100.0
中 両 青	1月	╽┝	水道	道 光 熱	費 費					0.5	100.0	103	1.2	66.0	103	3.3	66.0	103	3.3	66.0	5 0	1 4 100 6
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 校り リース 料 17 0.1 100.0 17 0.1 100.0 5 0.1 29.9 5 0.2					<u>料</u> 費					0.3	100.0										52	1.4 100.0
検 リース 料		╽┟	•									180	2.1	42.3	180	5.7	42.3	180	5.7	42.3	240	6.6 56.4
### ### ### ### ### ### ### ### ### ##		般	IJ	ー ス	料	1'	7 0.1	100.0	17	0.1	100.0	5			5							
董 理 要 <u>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 営業 検益金額 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 営業外費用合計 20 0.1 100.0 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 特別利益合計 20 0.1 100.0 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 特別利益合計 20 0.1 100.0 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 特別利益合計 20 0.1 100.0 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 特別利益合計 20 0.1 100.0 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 特別利益合計 20 0.1 100.0 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 特別利益合計 20 0.1 100.0 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 特別利益合計 20 0.5 ○413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -1</u>		╽┟	保						46	0.2	100.0											0.1
基準 數元管理費計 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 营業升度益金額 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 △413 -13.1 -11.2 △3,532 -96.5 营業外費用合計 20 0.1 100.0		答	柤	祝 公	課		3 0.0	100.0													3	0.1 100.0
選	}(
世 一	100																					
世 版売管理費計 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 営業損益金額 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 △413 -13.1 -11.2 △3,532 -96.5 営業外収益合計 20 0.1 100.0 20 0.5 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 △413 -13.1 -11.2 △3,551 -97.1 特別租益合計 5月 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11	*	埋																				
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 営業損益金額 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 営業外収益合計 20 0.1 100.0 第 4 日本	11111	╽┝																				
営業損益金額 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 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1		費-																				
営業損益金額 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 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1		ΙĖ																				
営業損益金額 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 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1																						
営業損益金額 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 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1 -11.2 △413 -13.1			11日 士	<i>左</i> 左 →田 ፣	#. ⇒1	F-00	01.0	100.0	1 1	F.0	01.0	410	4.0	5.0	100	10.7		400	10.5		F 500	151.0 70.1
営業外収益合計 100.0 営業外費用合計 20 0.1 100.0 経常損益金額 3,687 11.3 100.0 特別利益合計 財利益合計 100.0 <td></td> <td>,</td> <td></td> <td>5,532</td> <td>151.2 78.1 -96.5 -05.3</td>		,																			5,532	151.2 78.1 -96.5 -05.3
営業外費用合計 20 0.1 100.0 経常損益金額 3,687 11.3 100.0 特別利益合計 特別利益合計 特別損失合計		j (1	営業 ダ	ト 収 益	合 計	3,10	11.0	100.0	1,230	44.3	100.0	410	4.9	11.1	△413	13.1	11.4	₩ ₩ ₩	13.1	11.4		JO.U JO.C
特別利益合計 特別損失合計		1	営業を	ト 費 用	合 計																	0.5 100.0
特別損失合計		ź.	圣常	損益金	金額	3,68	7 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	$\triangle 3,5\overline{51}$	-97.1 -96.3
		4 A	守 別	利 益 台 岩 生 /	ナ ・ 計 ・ 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 △413 -13.1 -11.2 △3,551 -97.1			<u>」」」</u> 说引前当	19. 天 19. 5期純指益	全額	3.68	7 11.3	100.0	7.238	24 9	196.3	410	4 9	11 1	△413	-13 1	-11 2	<u> </u>	-13 1	-11 2	△3.551	-97.1 -96.3

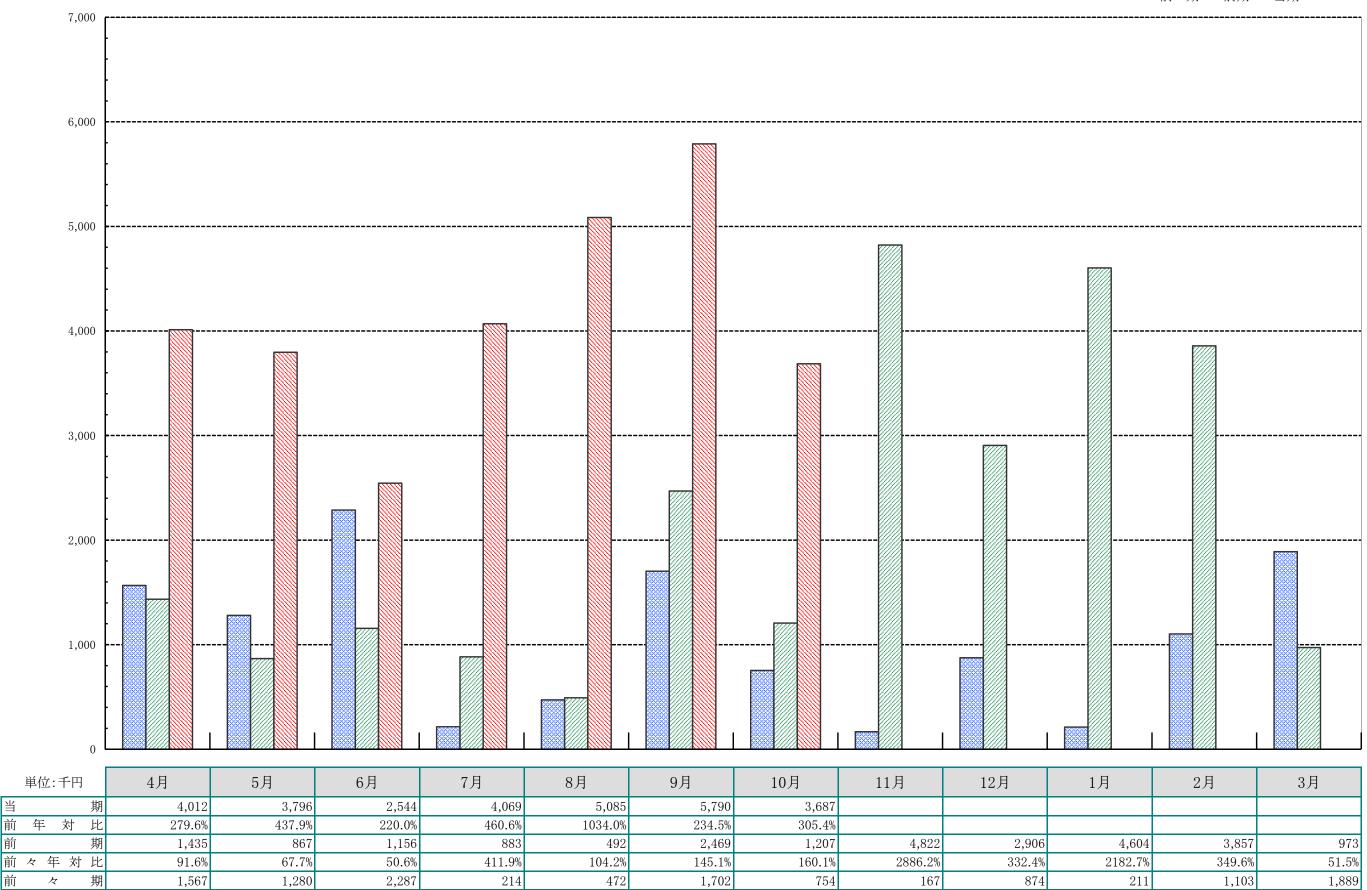
図前々期 図前期 ■当期



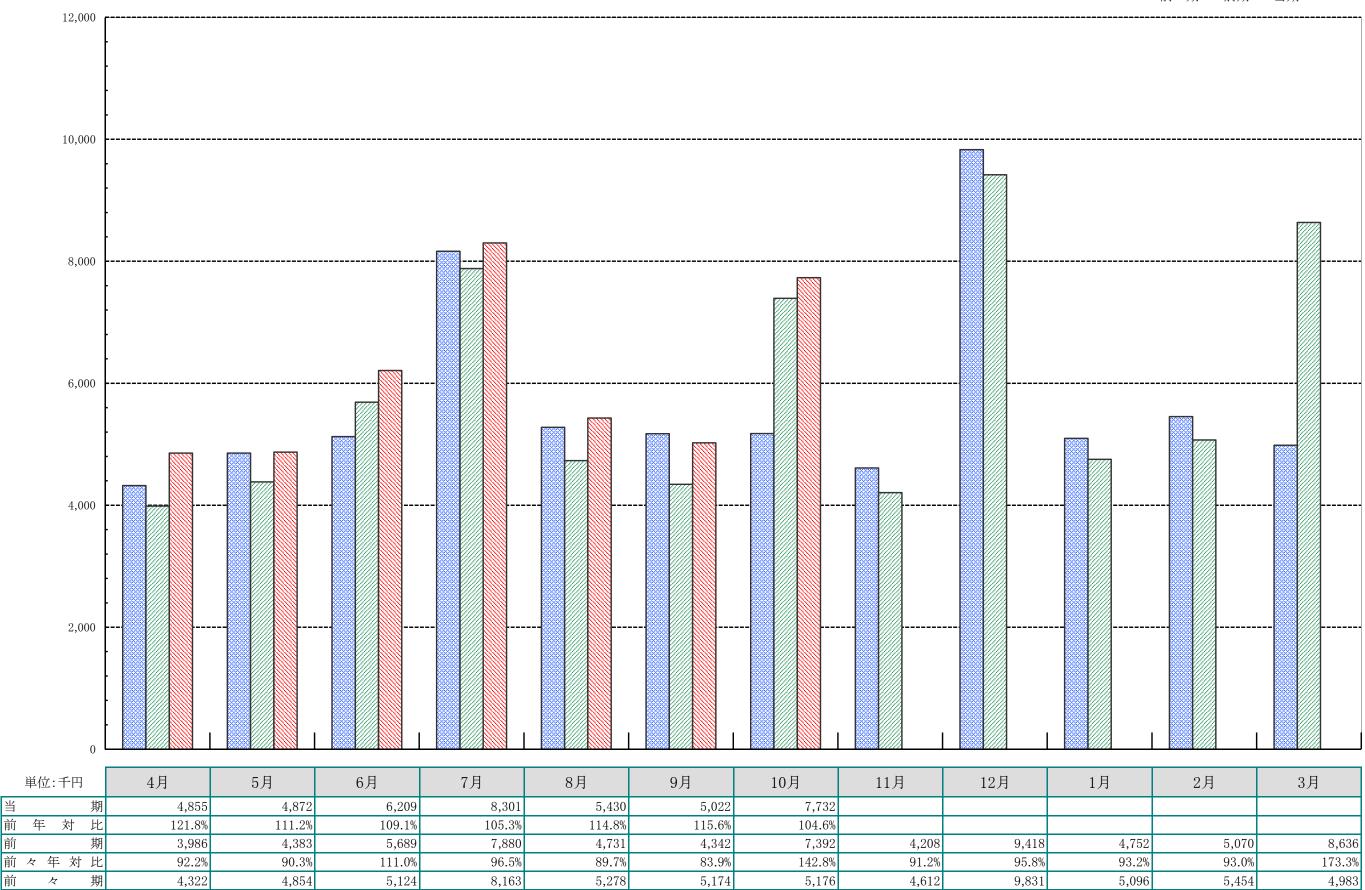
■前々期 □前期 □当期



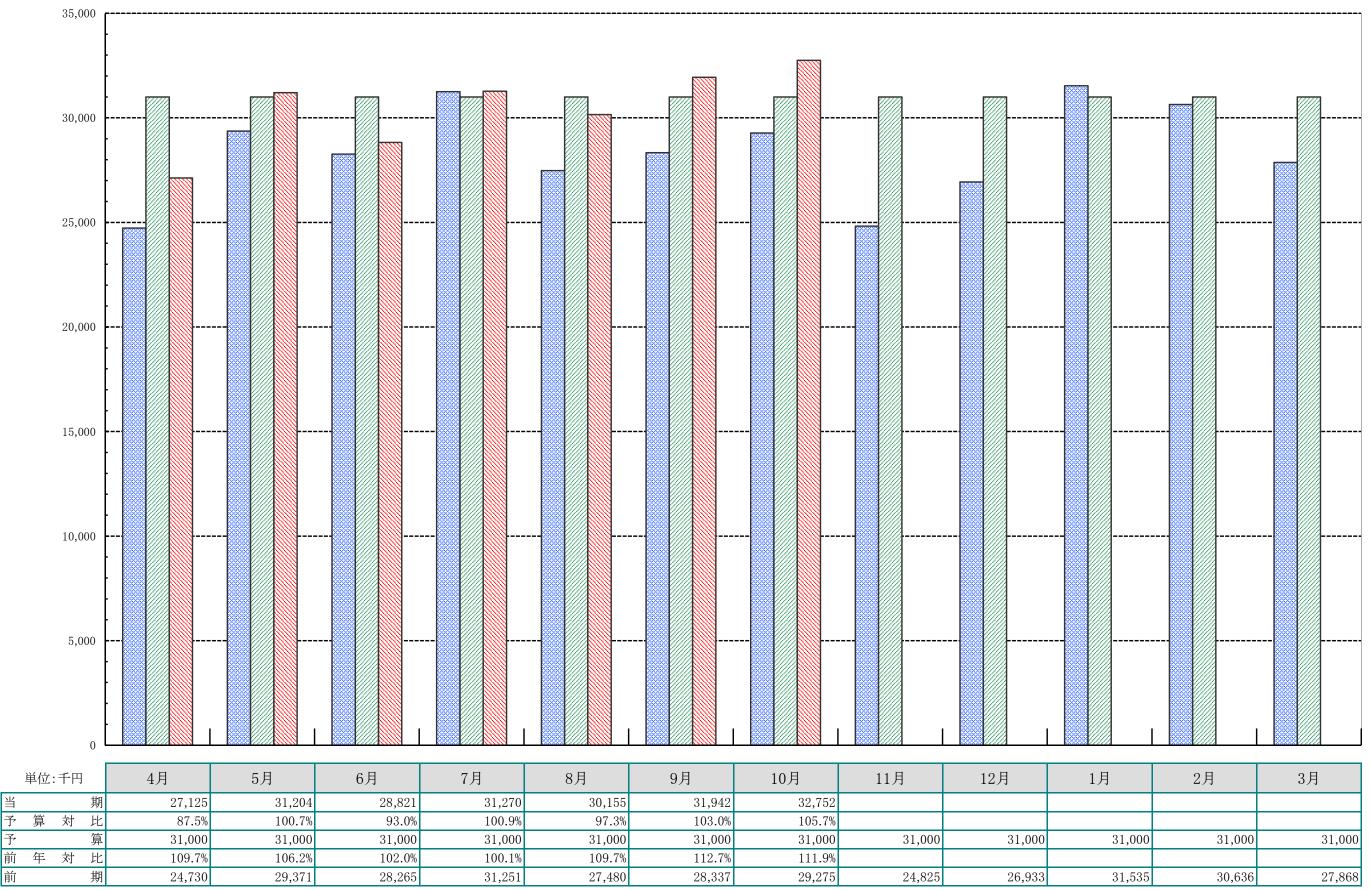
■前々期 □前期 □当期



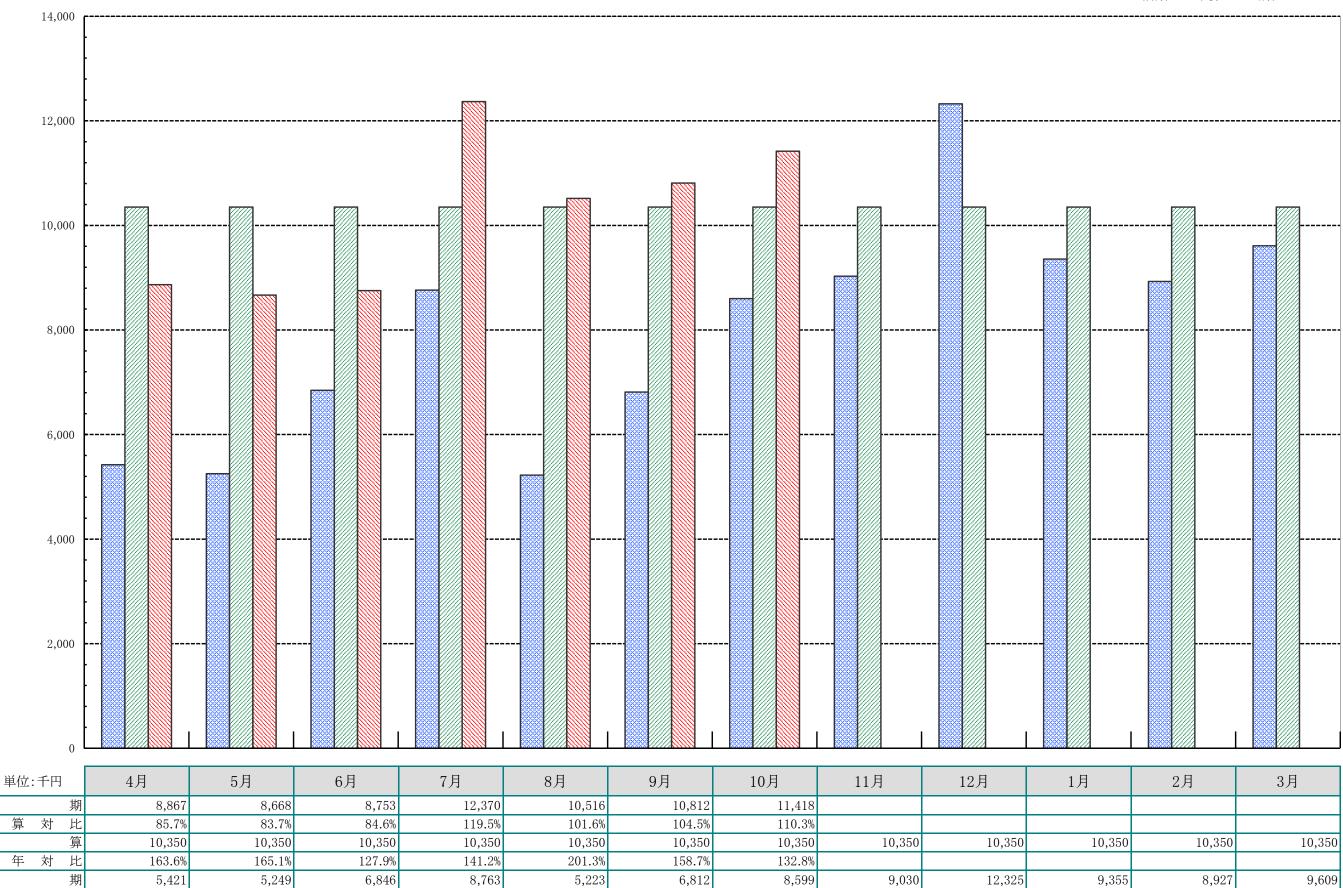
■前々期 □前期 □当期



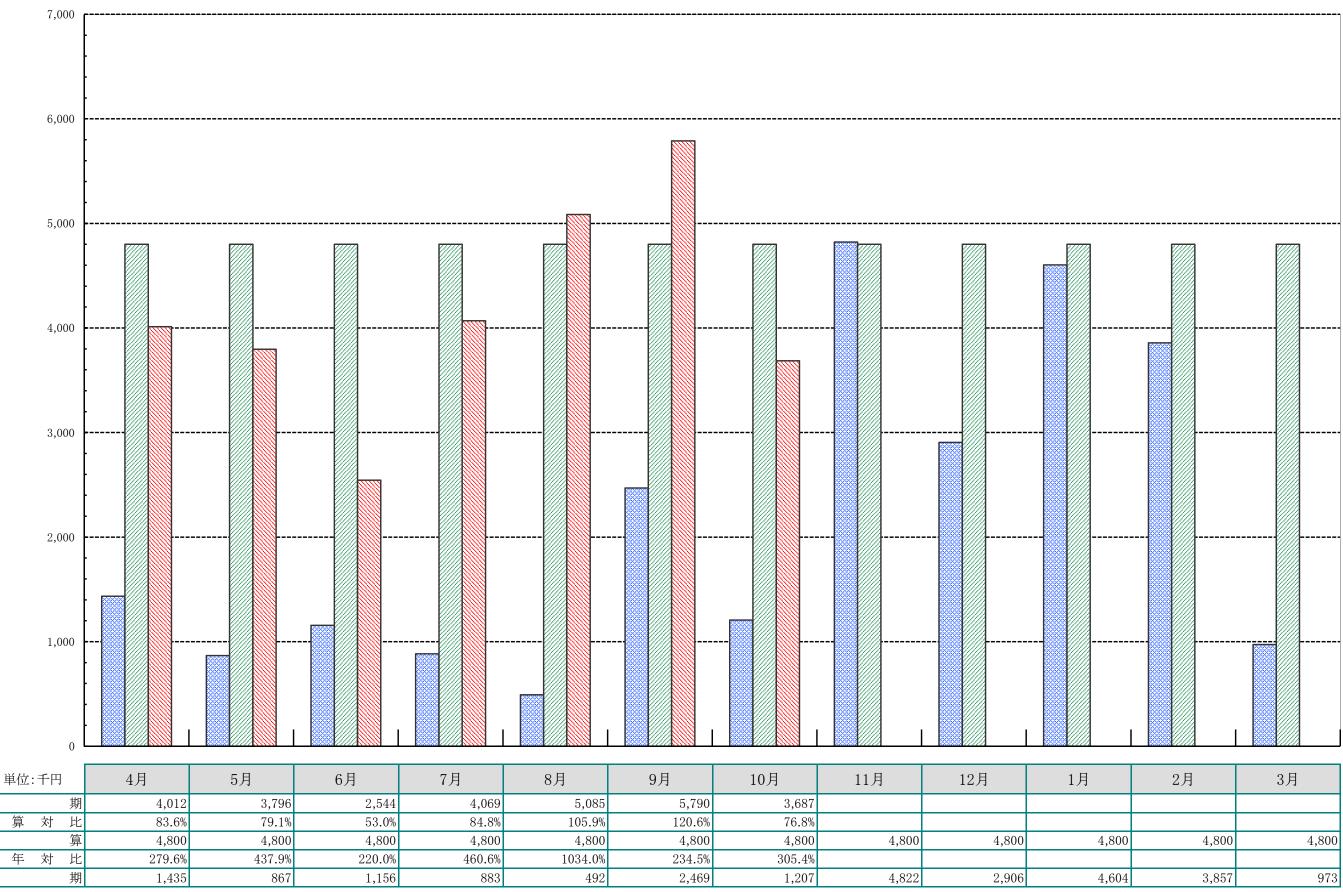
■前期 □予算 ■当期



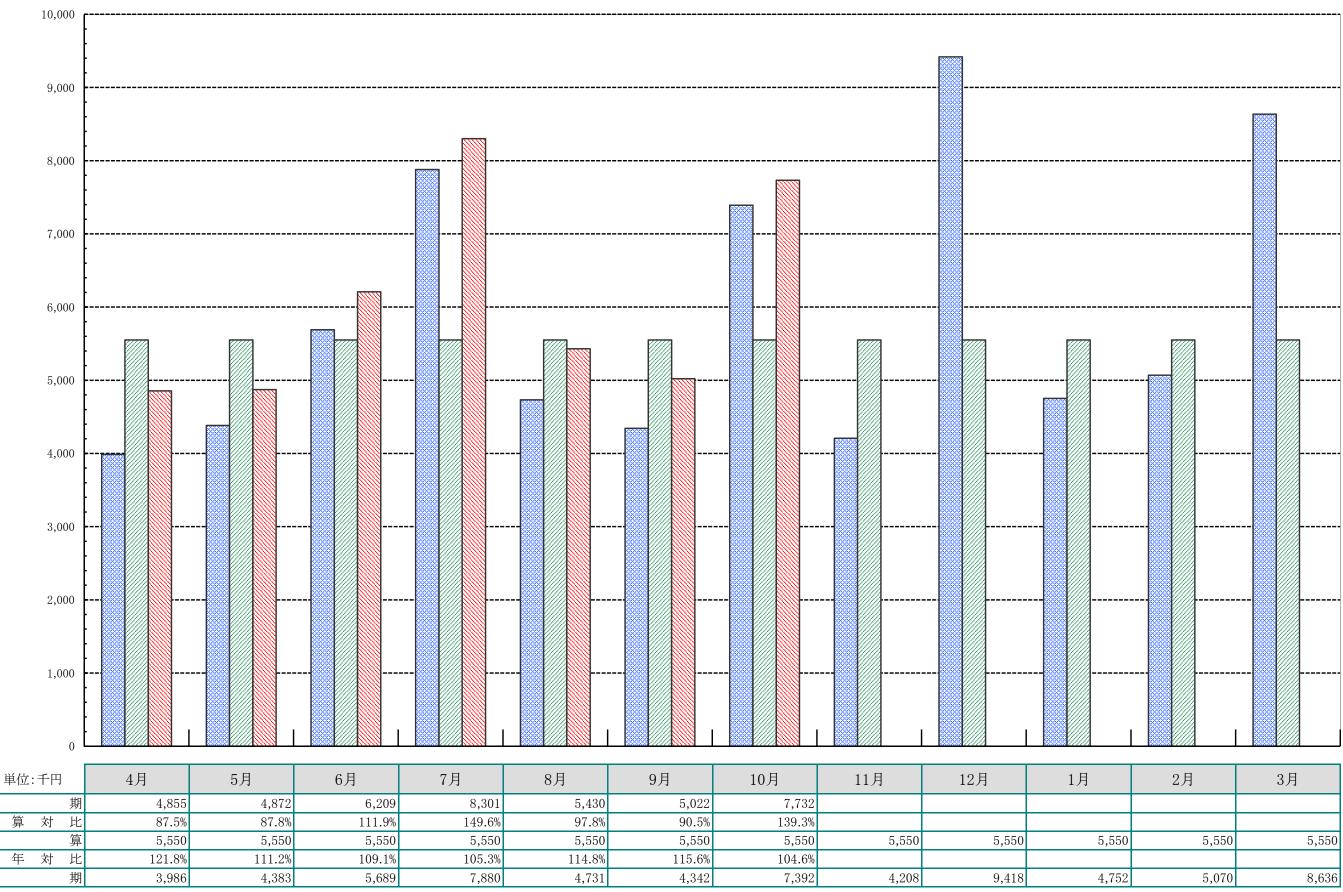
■前期 □予算 ■当期



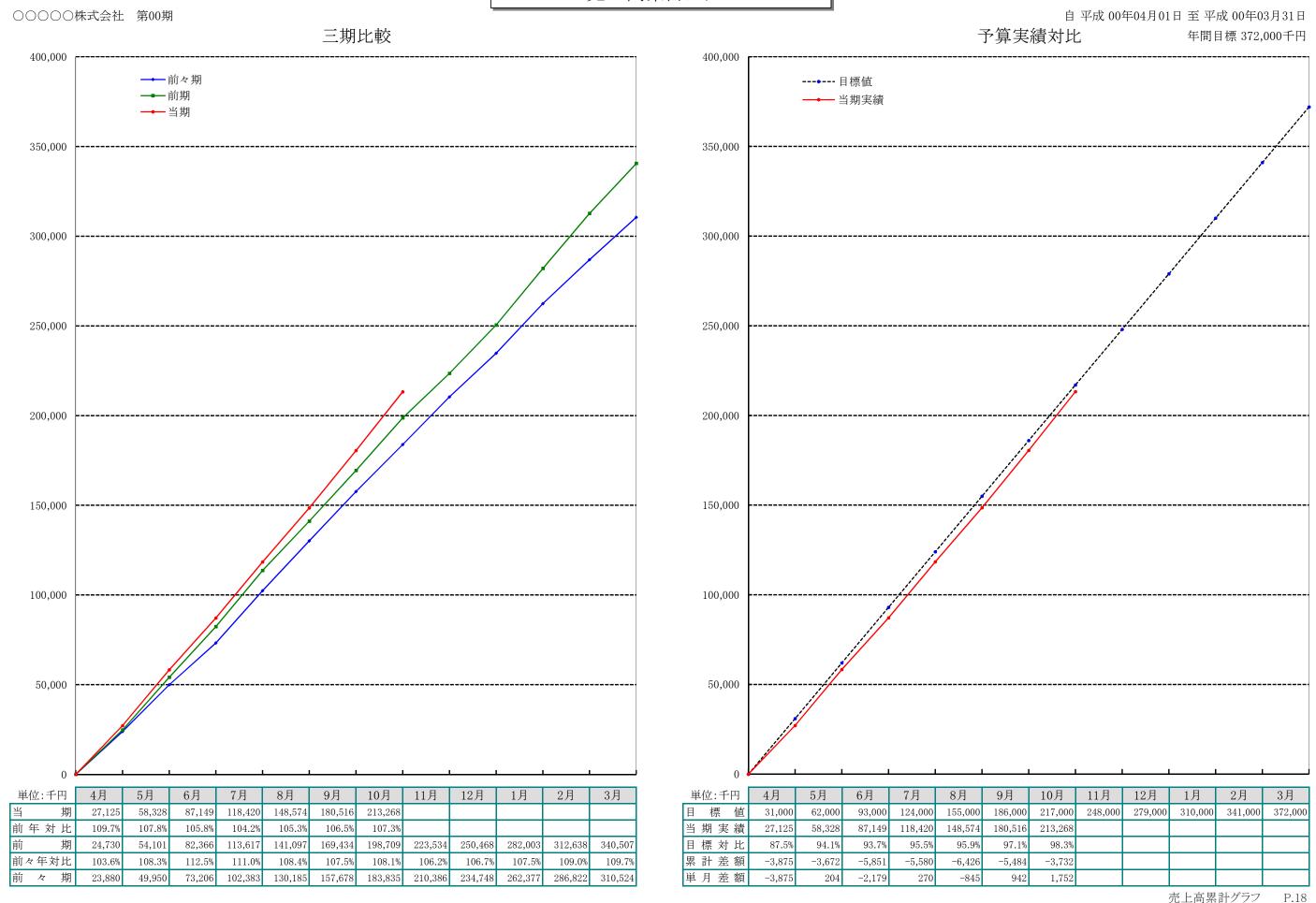
■前期 □予算 □当期

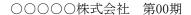


図前期 ☑予算 図当期



売上高累計グラフ





→ 前々期

─前期

── 当期

120,000

100,000

80,000

60,000

40,000

20,000

単位:千円

前年対比

前々年対比

々 期

4月

8,867

163.6%

5,421

92.19

5,889

5月

17,534

164.3%

10,671

88.8%

12,023

6月

26,287

150.1%

17,516

90.1%

19,434

7月

38,657

147.1%

26,280

94.5%

27,811

8月

49,173

156.1%

31,503

93.9%

33,561

9月

59,984

156.6%

38,315

94.8%

40,437

10月

71,403

152.2%

46,914

101.2%

46,367

11月 12月

110.4%

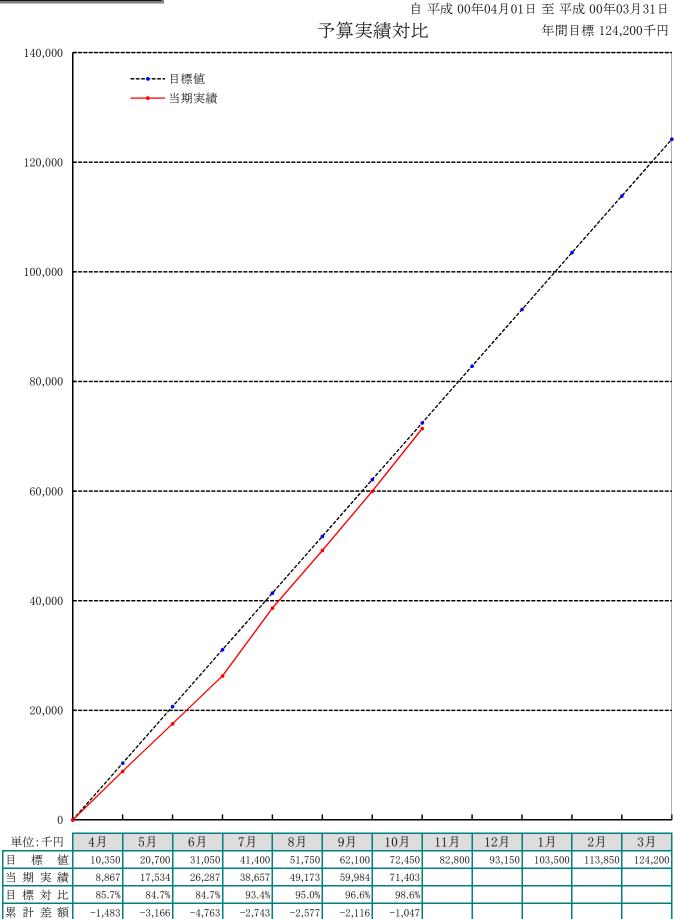
61,851

55,944

109.4%

51,146

三期比較





2月

86,550

117.4%

73,715

80,587

単月差額

-1,483

-1,682

-1,597

2,020

166

462

1,068

1月

77,624

115.6%

67,158

累計差額

単月差額

-788

-788

-1,792

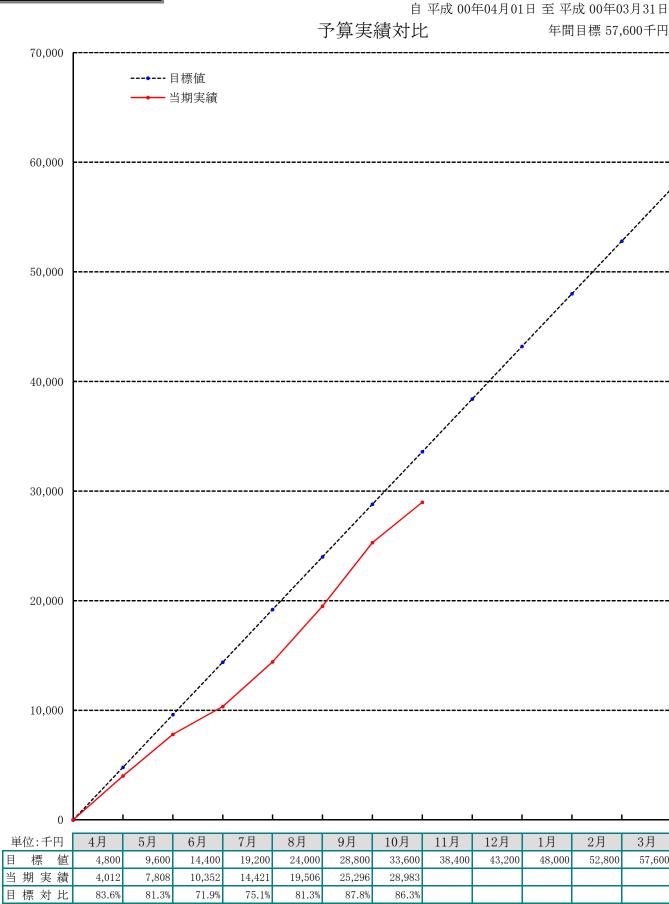
-1,004

-4,048

-2,256

-4,779

-731



-3,504

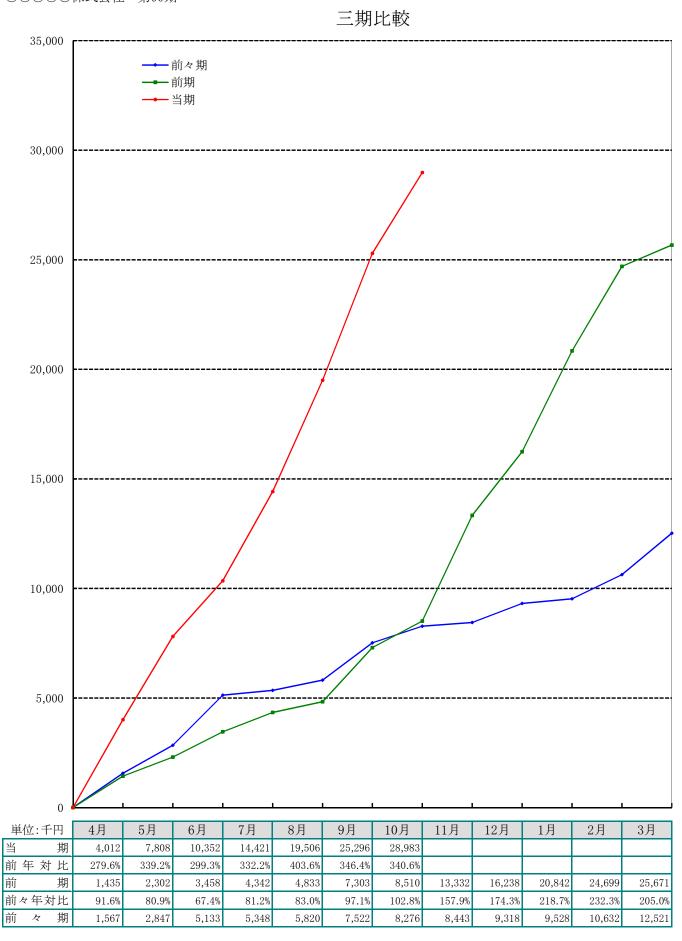
990

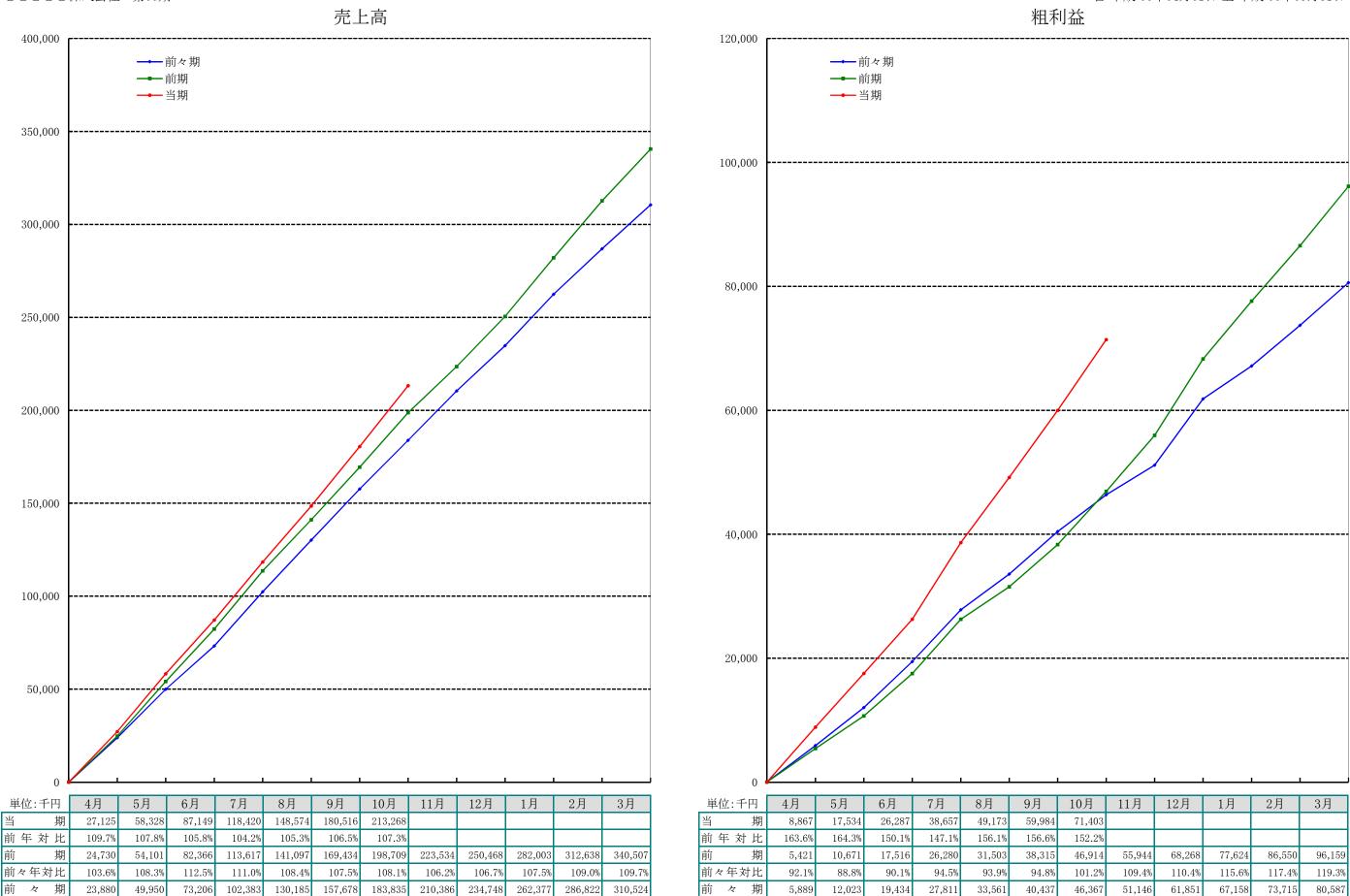
-4,617

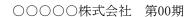
-1,113

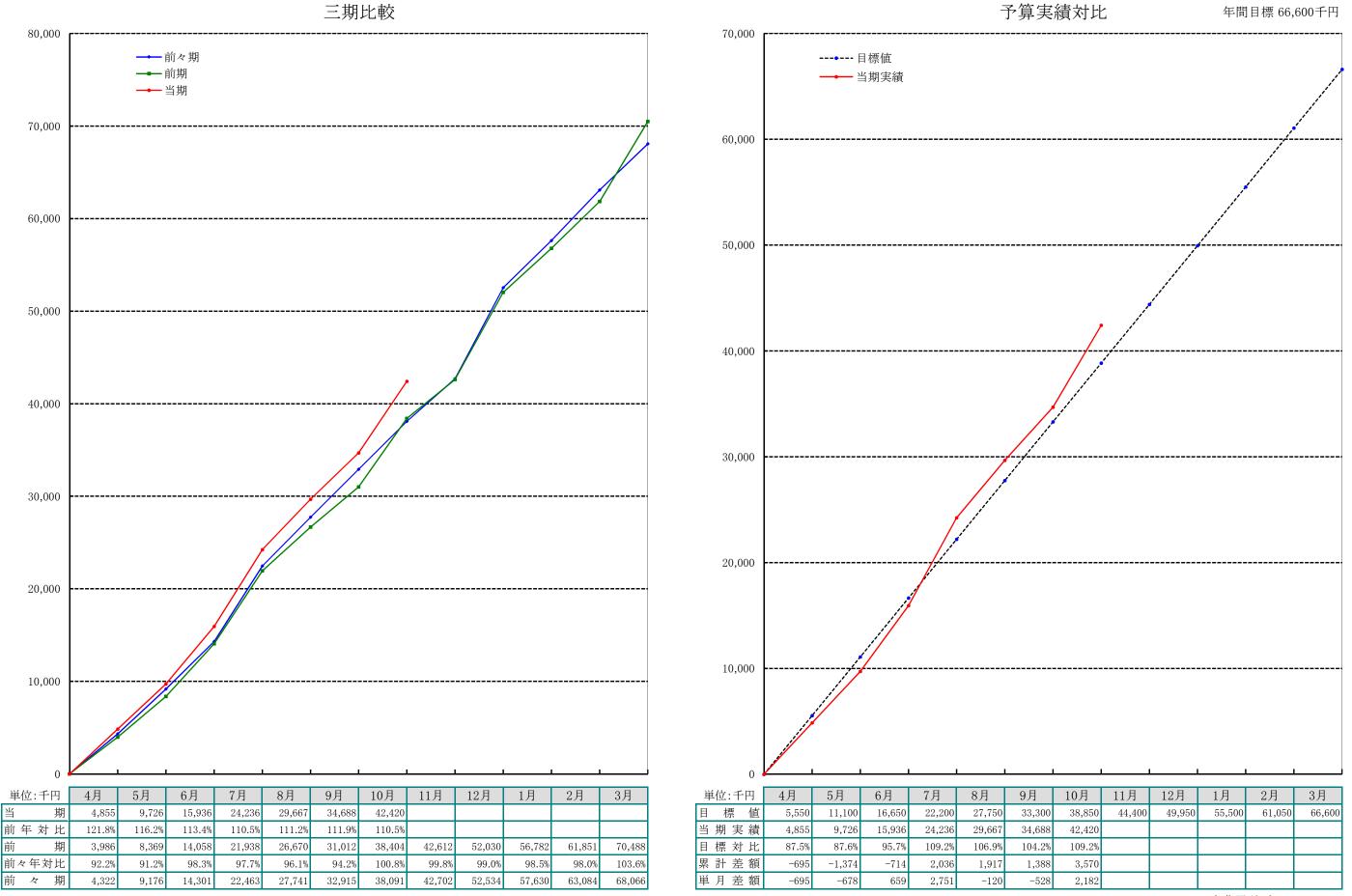
-4,494

285

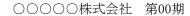








売上高移動年計グラフ



400,000			
	前々期	前期	当 期
	-		
350,000			
	•		
300,000			
300,000			
250,000			
200,000			
	•		
150,000			
130,000			
100,000			
	-		
50,000			
0			
0	4 5 6 7 8 9 10 11 12 1 2 3	4 5 6 7 8 9 10 11 12 1 2 3	4 5 6 7 8 9 10 11 12 1 2 3

期間		移動年計	移動平均
	4	291,880	24,323
	5	293,950	24,496
	6	294,206	24,517
前	7	299,383	24,949
ניה	8	301,185	25,099
々	9	304,678	25,390
	10	304,835	25,403
期	11	307,386	25,615
7.71	12	307,748	25,646
	1	310,377	25,865
	2	310,822	25,902
	3	310,524	25,877
	4	311,375	25,948
	5	314,675	26,223
	6	319,685	26,640
前	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
期	12	326,244	27,187
	1	330,149	27,512
	2	336,340	28,028
	3	340,507	28,376
	4	342,901	28,575
	5	344,734	28,728
	6	345,290	28,774
当	7	345,309	28,776
	8	347,984	28,999
	9	351,588	29,299
	10	355,066	29,589
	11		
期	12		
	1		
	2		
	3		

粗利益移動年計グラフ

○○○○○株式会社 第00期

期	間	移動年計	移動平均
	4	64,295	5,358
	5	65,120	5,427
	6	67,221	5,602
前	7	70,289	5,857
ויון	8	70,729	5,894
々	9	72,295	6,025
	10	72,915	6,076
期	11	72,384	6,032
791	12	77,780	6,482
	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
前	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
期	12	87,004	7,250
	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
当	7	108,536	9,045
	8	113,829	9,486
	9	117,829	9,819
	10	120,648	10,054
	11		
期	12		
	1		
	2		
	3		

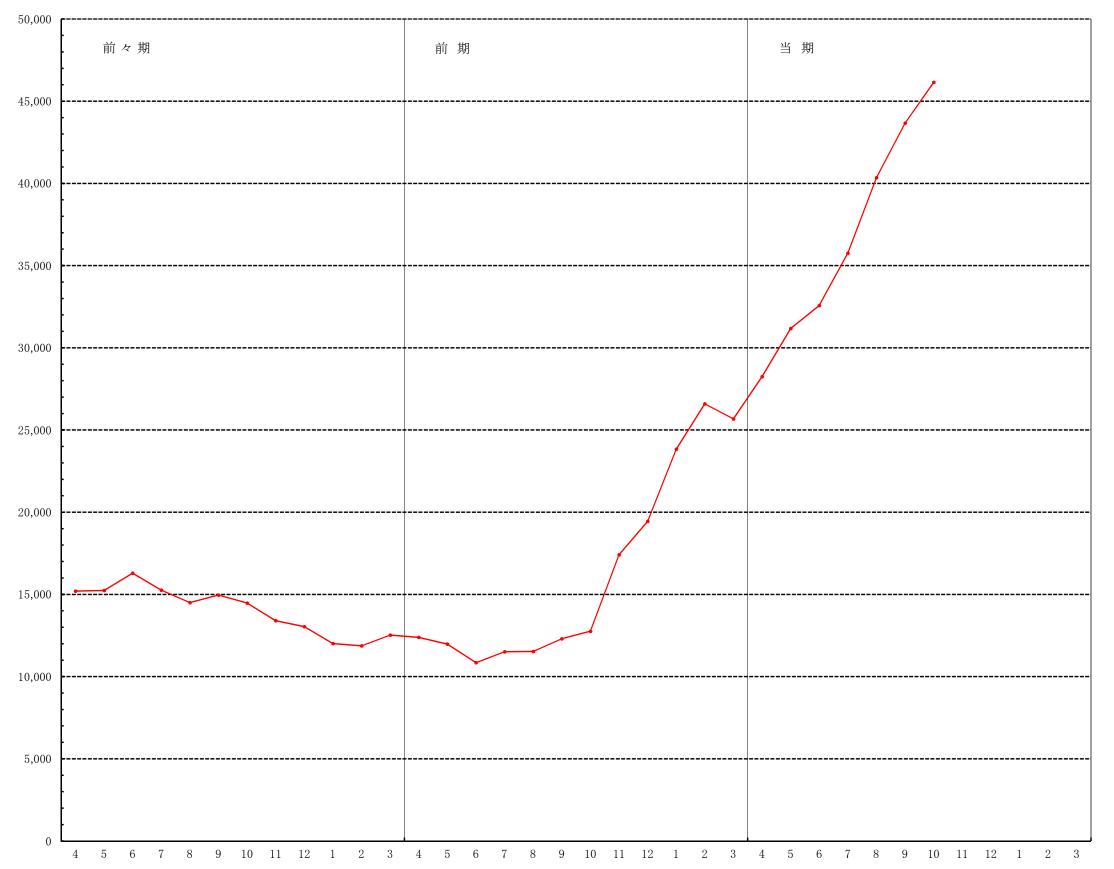
40,000	前々期	前期	当 期
20,000			
00,000			
80,000			
30,000			
60,000			
40,000			
20,000			
0			4 5 6 7 8 9 10 11 12 1 2 3

○○○○○株式会社 第00期

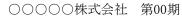
期間		移動年計	移動平均
	4	15,201	1,267
	5	15,242	1,270
	6	16,289	1,357
前	7	15,264	1,272
נינו	8	14,496	1,208
々	9	14,959	1,247
, i	10	14,474	1,206
期	11	13,401	1,117
791	12	13,036	1,086
	1	12,007	1,001
	2	11,871	989
	3	12,521	1,043
	4	12,389	1,032
	5	11,976	998
	6	10,845	904
前	7	11,514	960
	8	11,534	961
	9	12,301	1,025
	10	12,754	1,063
	11	17,409	1,451
期	12	19,441	1,620
	1	23,834	1,986
	2	26,588	2,216
	3	25,671	2,139
	4	28,249	2,354
	5	31,178	2,598
	6	32,565	2,714
当	7	35,751	2,979
	8	40,344	3,362
	9	43,665	3,639
	10	46,145	3,845
	11		
期	12		
	1		
	2		
	3		

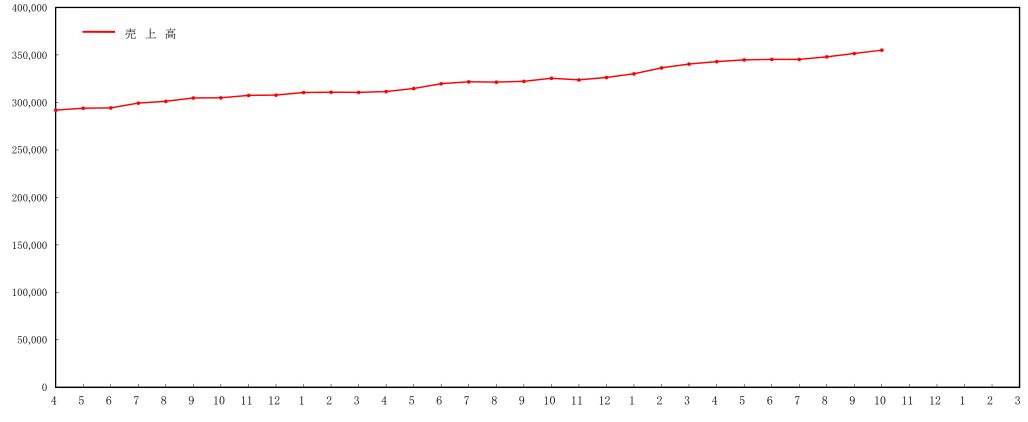
8	1 / / / / /	
	14,496	1,208
9	14,959	1,247
10	14,474	1,206
11	13,401	1,117
12	13,036	1,086
1	12,007	1,001
2	11,871	989
3	12,521	1,043
4	12,389	1,032
5	11,976	998
6	10,845	904
7	11,514	960
8	11,534	961
9	12,301	1,025
10	12,754	1,063
11	17,409	1,451
12	19,441	1,620
1	23,834	1,986
2	26,588	2,216
3	25,671	2,139
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		
	11 12 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 11 12 1 2 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	11 13,401 12 13,036 1 12,007 2 11,871 3 12,521 4 12,389 5 11,976 6 10,845 7 11,514 8 11,534 9 12,301 10 12,754 11 17,409 12 19,441 1 23,834 2 26,588 3 25,671 4 28,249 5 31,178 6 32,565 7 35,751 8 40,344 9 43,665 10 46,145 11 12 1 2

経常利益移動年計グラフ P.25



移動年計総括グラフ

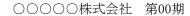




期	間	売上高	粗利益	経費	経常利益
4		291,880	64,295	49,094	15,201
	5	293,950	65,120	49,878	15,242
	6	294,206	67,221	50,932	16,289
24	7	299,383	70,289	55,025	15,264
前	8	301,185	70,729	56,232	14,496
	9	304,678	72,295	57,336	14,959
々	10	304,835	72,915	58,442	14,474
11- 11	11	307,386	72,384	58,983	13,40
期	12	307,748	77,780	64,744	13,036
	1	310,377	77,778	65,770	12,007
	2	310,822	79,025	67,154	11,87
	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
前	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	12,30
	10	325,398	81,134	68,380	12,75
	11	323,673	85,385	67,976	17,409
期	12	326,244	87,004	67,563	19,44
	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	25,67
	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	32,56
当	7	345,309	108,536	72,786	35,75
	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				
期	12				
	1				
	2				
	3				

140,000	—— 粗利益 経常利益 経 費
120,000	
100,000	
80,000	
60,000	
ŕ	
40,000	
10,000	
00.000	
20,000	
0 l 4	4 5 6 7 8 9 10 11 12 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 1 2 3

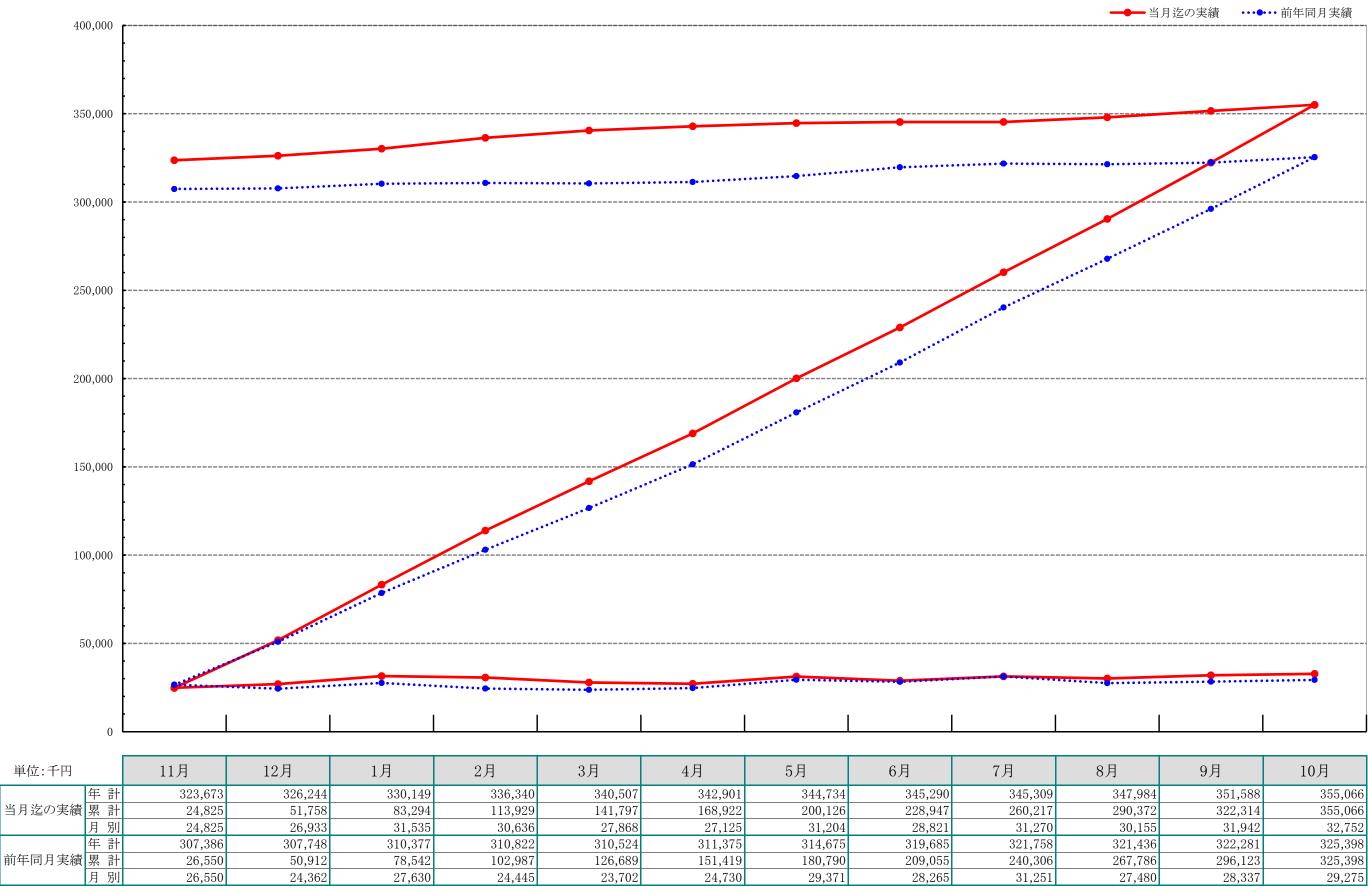
固定費移動年計グラフ

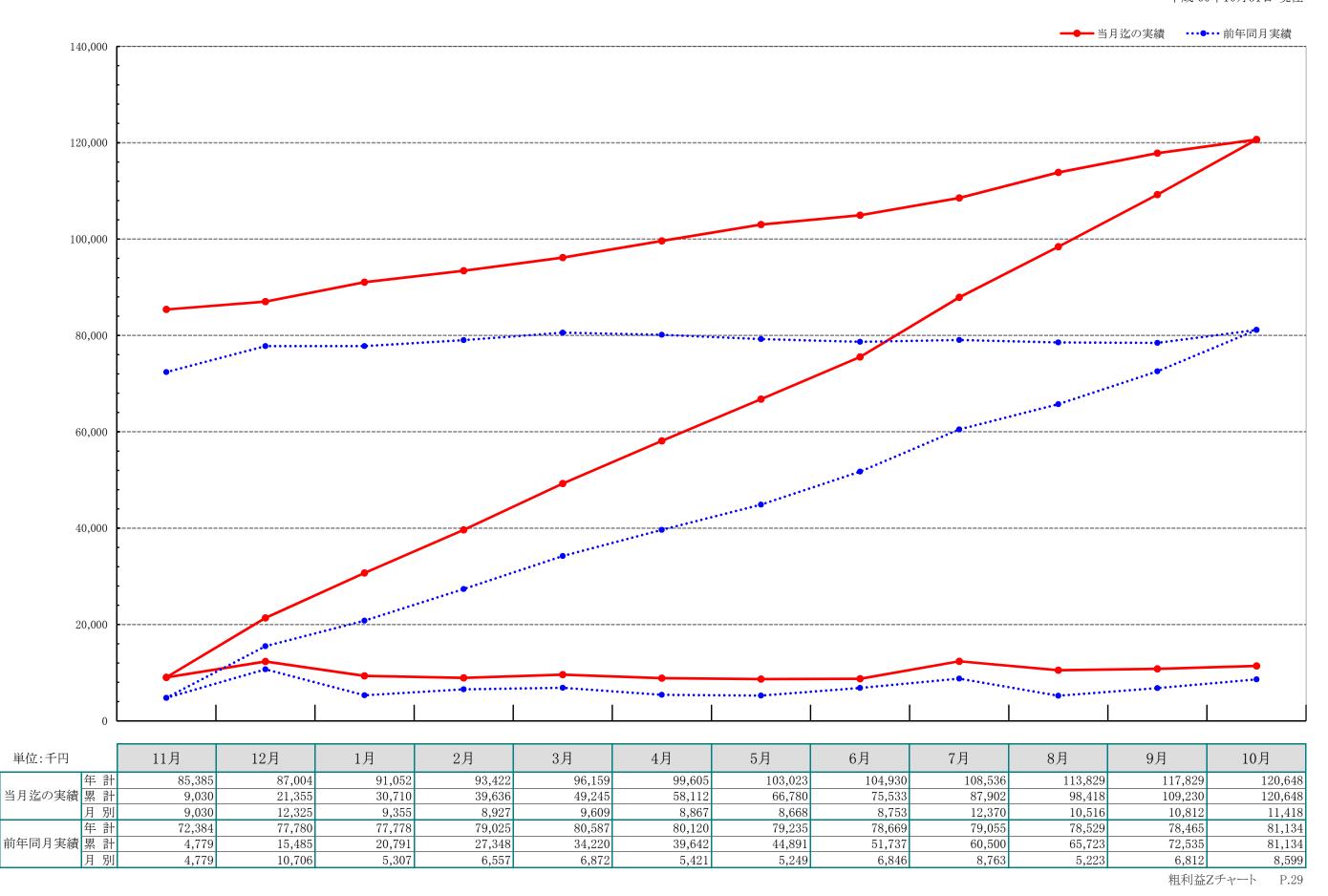


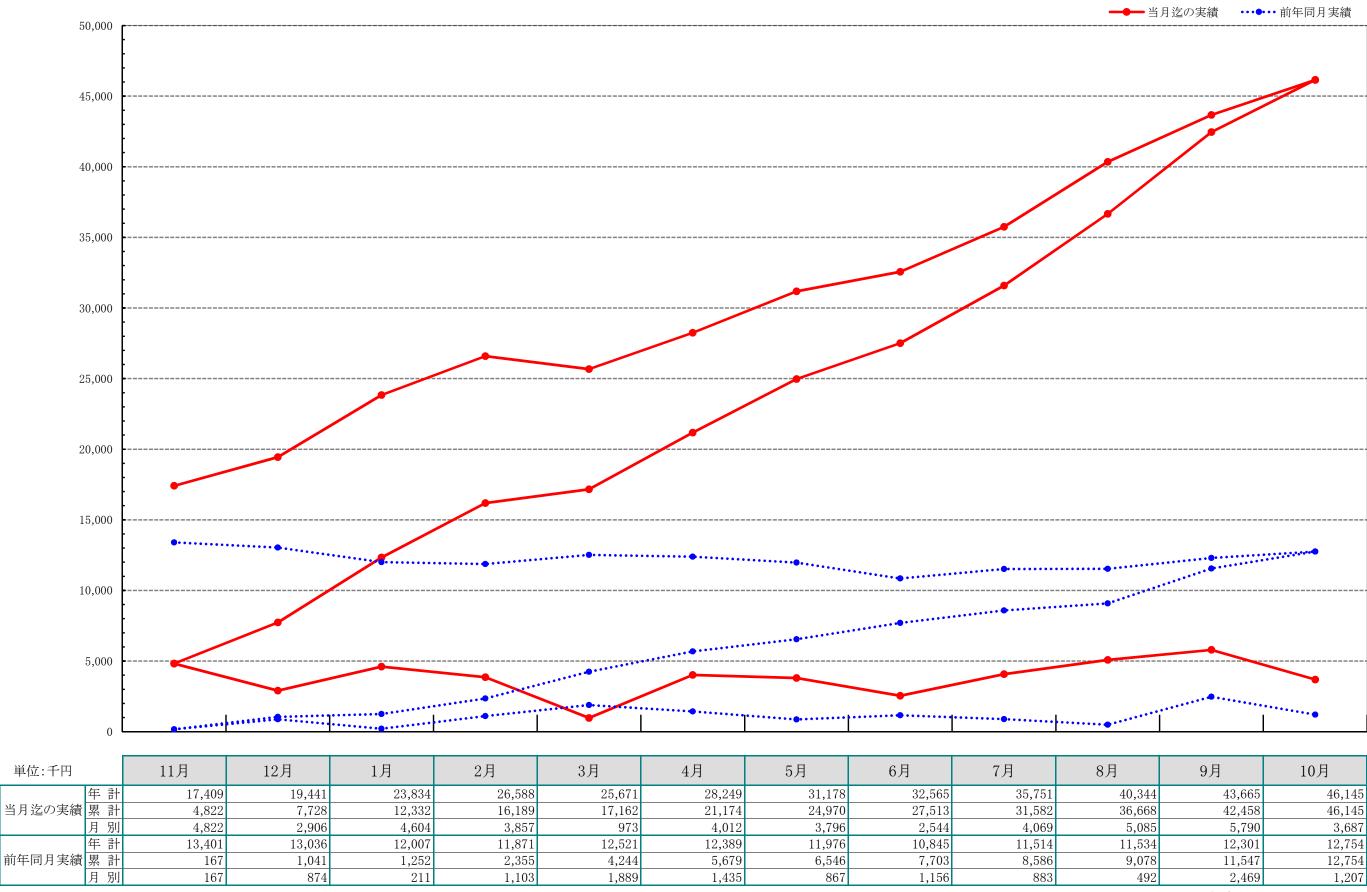
自 平成 00年04月01日 至 平成 00年03月31日 単位:千円

前々期	前期	当期
·		
· 		
,		
	前々期	

期間		移動年計	移動平均		
	4	49,094	4,091		
	5	49,878	4,157		
	6	50,932	4,244		
盐	7	55,025	4,585		
前	8	56,232	4,686		
々	9	57,336	4,778		
~	10	58,442	4,870		
期	11	58,983	4,915		
79]	12	64,744	5 , 395		
	1	65,770	5,481		
	2	67,154	5,596		
	3	68,066	5,672		
	4	67,731	5,644		
	5	67,259	5,605		
	6	67,824	5,652		
前	7	67,541	5,628		
	8	66,995	5,583		
	9	66,164	5,514		
	10	68,380	5,698		
	11	67,976	5,665		
期	12	67,563	5,630		
	1	67,219	5,602		
	2	66,834	5,570		
	3	70,488	5,874		
	4	71,356	5,946		
	5	71,845	5,987		
	6	72,365	6,030		
当	7	72,786	6,065		
	8	73,485	6,124		
	9	74,164	6,180		
	10	74,503	6,209		
II.e.	11				
期	12				
	1				
	2				
	3				



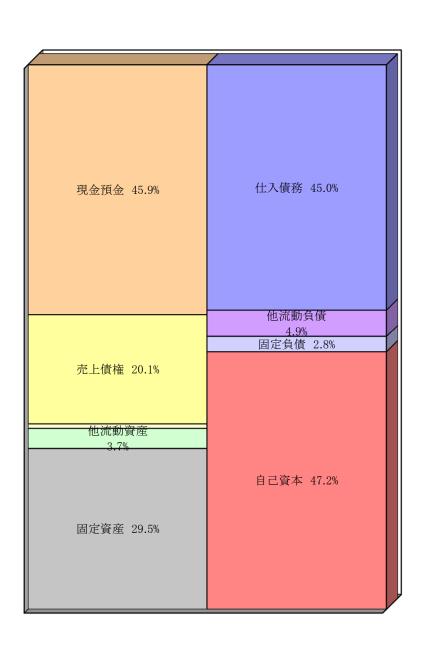






単位:千円

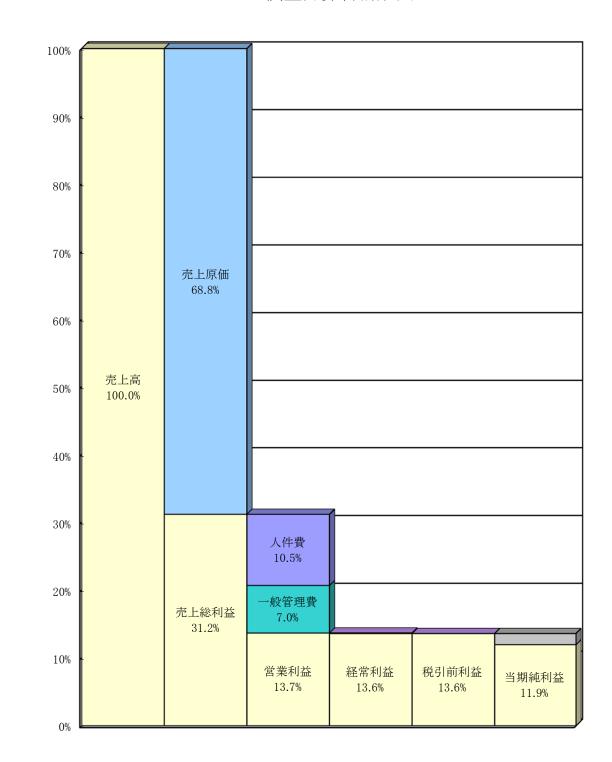
貸借対照表構成図



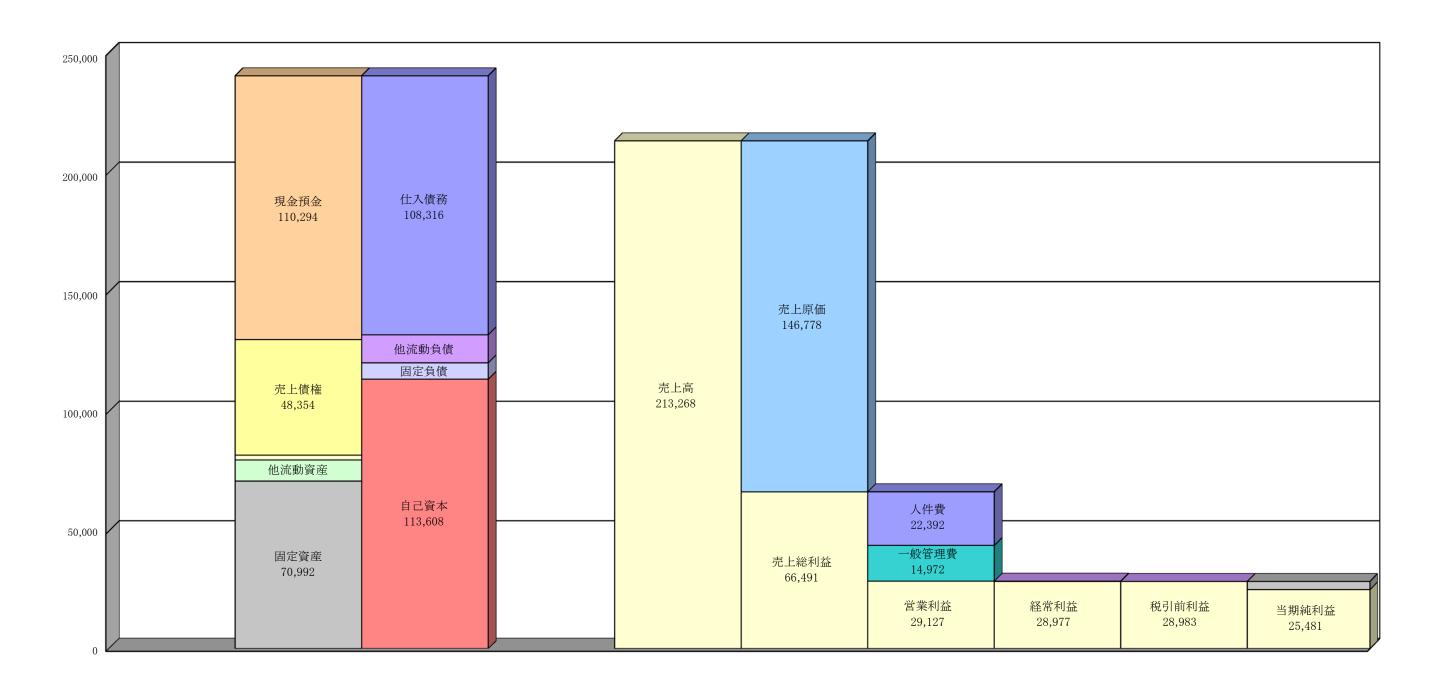
	借方	科目		金 額	貸方科目	金 額
現	金	預	金	110,294		108,316
売 有	上	債	権	48,354	他流動負債	11,730
有	価	証	券		(短期借入金)	(2,000)
棚	卸	資	産	2,005	固定負債	6,819
他	流重	カ 資	産	8,828	(長期借入金)	(6,819)
固	定	資	産	70,992	他人資本	126,864
繰	延	資	産		自 己 資 本	113,608
Ì	総資産	全合計	+	240,473	総資本合計	240,473

比	2率分	析項	目	比 率
現	預分	& 比	率	45.9%
流	動	比	率	141.2%
当	座	比	率	132.2%
固	定	比	率	62.5%
固;	定長其	明適る	率	59.0%
自	己資	本比	〕率	47.2%
負	債	比	率	111.7%
借	入金	依有	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%



	資産	科目		金額	頁		資本	科目		金 額
現	金	預	金	11	10,294	仕	入	債	務	108,316
売	上	債	権	4	18,354	他	流重	1 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	流重	カ 資	産		8,828	負	債	合	計	126,864
固	定	資	産	7	70,992	自	己	資	本	113,608
繰	延	資	産			総	徨	ř	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			口	転	率			口	転
総資本売上総利益率	47.4%	総	資	本	: [口	転	率		1.5
総資本営業利益率	20.8%	売	上	債	権	口	転	率		7.6
総資本経常利益率	20.7%	棚	卸	資	産	口	転	率		182.3
総資本当期純利益率	18.2%	仕	入	債	務	口	転	率		3.4
自己資本当期純利益率	38.5%	固	定	資	産	口	転	率		5.1
		自	己	資	本	口	転	率		3.2

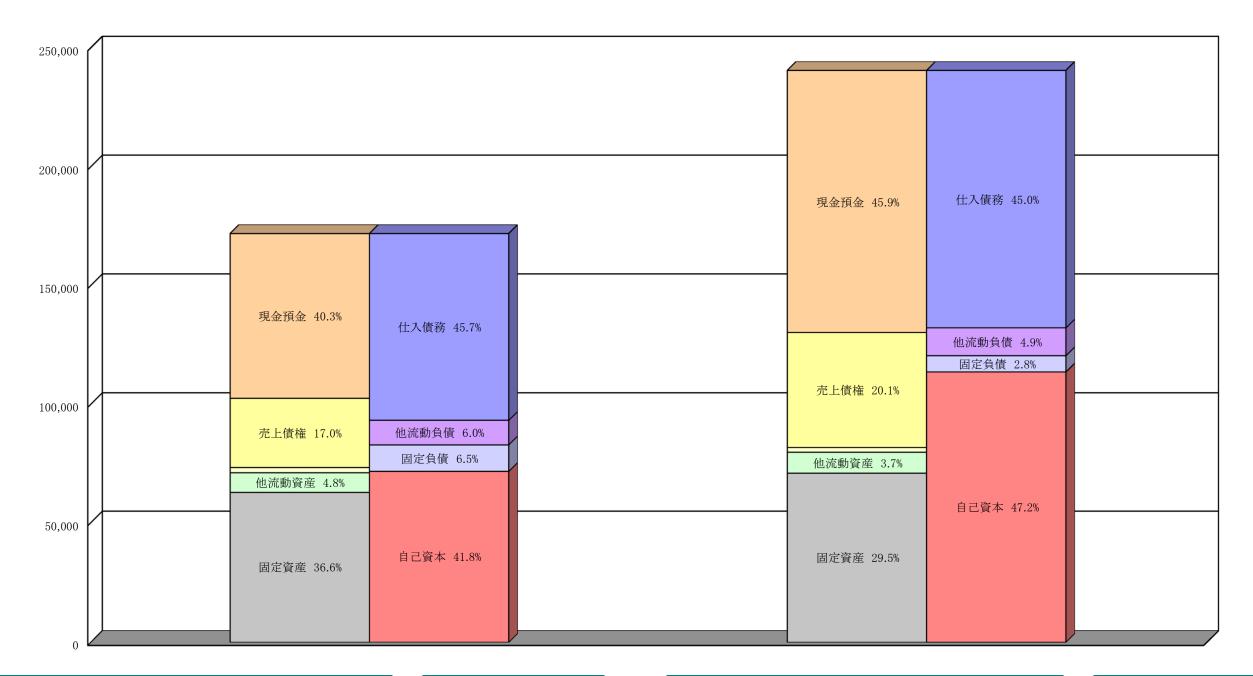
※ 投資効率及び回転率の損益金額は年間金額に換算して計算しています

単位:千円

前年同月比較

平成 00年10月31日現在

平成 00年10月31日現在



	借力	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	流重	助 資	産	8,253	(長期借入金)	(11,132)
固	定	資	産	62,919	他人資本	100,072
繰	延	資	産		自己資本	71,766
Š	総資産	全合計	+	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	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

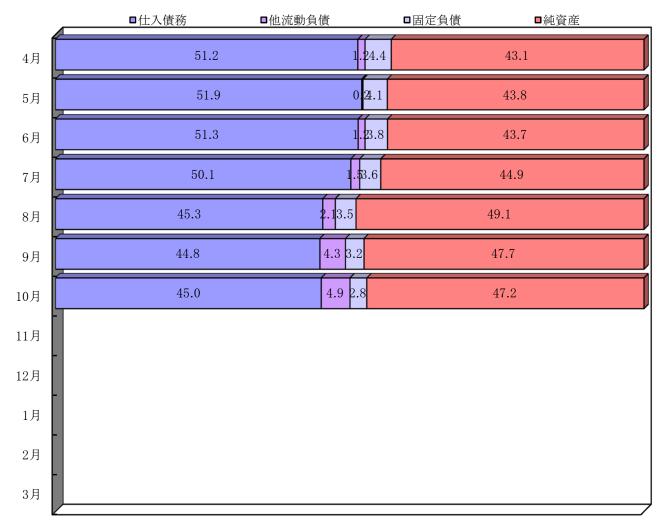
比	′率分	析項	目	比	率
現	預金	色 比	率		45.9%
流	動	比	率	1	41.2%
当	座	比	率	1	32.2%
固	定	比	率		62.5%
固治	定長期	明適合	全全		59.0%
自	己資	本出] 率		47.2%
負	債	比	率	1	11.7%
借	入金	依有	产度		3.7%

《資産》



月度				資産の部				当座	流動
月及	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	比率	比率
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									

《負債•純資産》

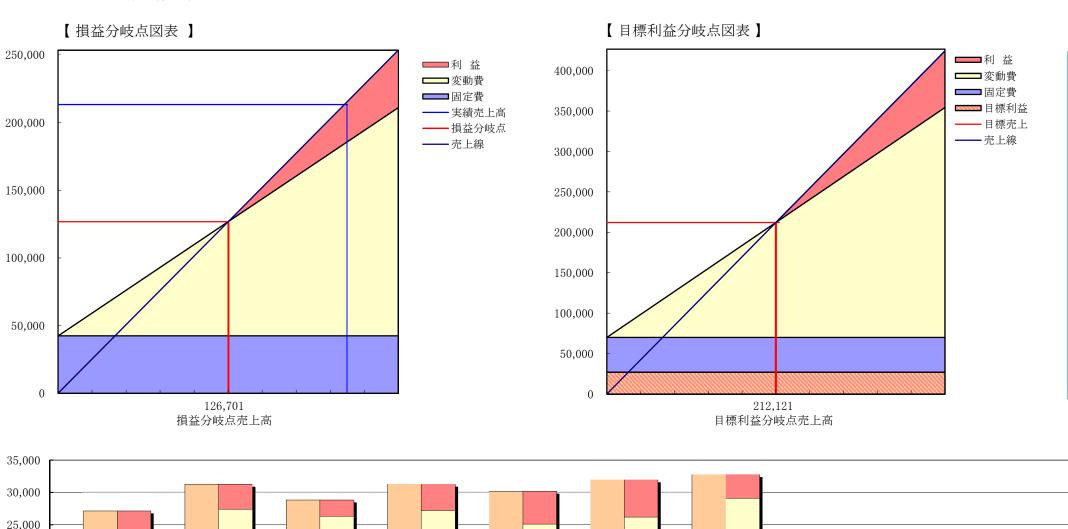


月度			負	債・純資産の	部			固定	固定長期
月及	仕入債務	他流動負債	(短期借入)	固定負債	(長期借入)	純資産	資本合計	比率	適合率
4	109,565	2,616	(2,000)	9,478	(9,478)	92,139	213,798	77.0	69.9
5	113,798	448	(2,000)	9,036	(9,036)	95,935	219,216	74.0	67.6
6	115,543	2,617	(2,500)	8,593	(8,593)	98,479	225,232	72.1	66.3
7	114,412	3,449	(2,500)	8,150	(8,150)	102,548	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									

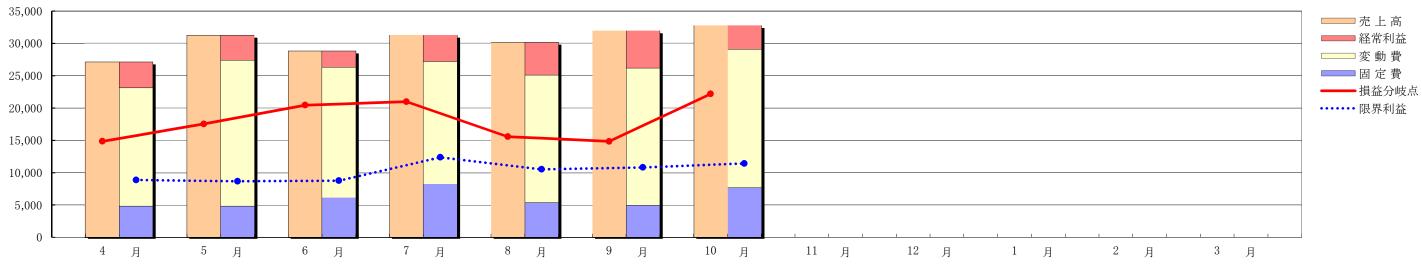
損益分岐点分析グラフ

○○○○○株式会社 第00期

自 平成 00年04月01日 至 平成 00年10月31日



基準データ:	読込月迄累記	†	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	1.3 6%	12.7%	0.9%
損益分岐点比 率	74 4%	61.4%	△2.0%
安全余裕率	40.6%	38.6%	2.0%



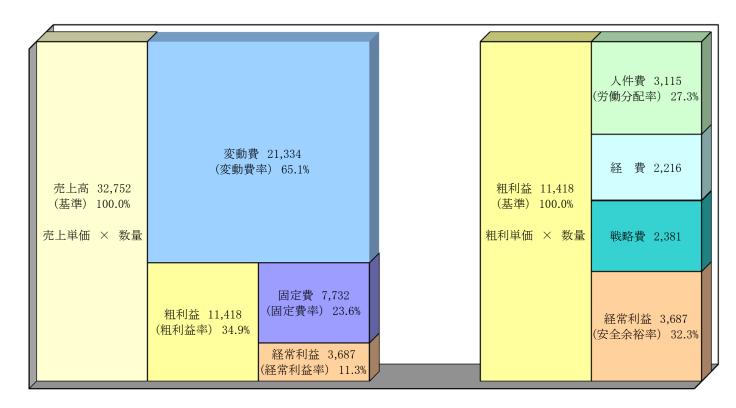
分析項目	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	10月迄累計	月平均	期末予測
売 上 高	27,125	31,204	28,821	31,270	30,155	31,942	32,752						213,268	30,467	365,603
損益分岐点	14,851	17,539	20,445	20,984	15,572	14,836	22,177						126,701	18,100	217,202
変 動 費	18,258	22,536	20,068	18,901	19,639	21,130	21,334						141,866	20,267	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

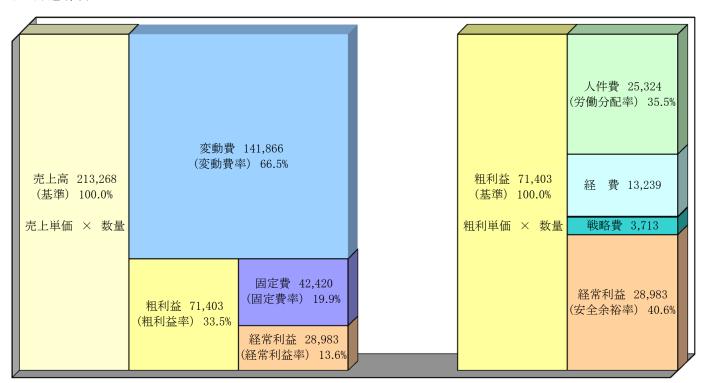
自 平成 00年10月01日 至 平成 00年10月31日

○○○○○株式会社 第00期

10月 単月



期首から10月迄 累計



計算基礎

単位:千円

	損 益 科 目		当	月	累	計
	頂盆竹口		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

分析值

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

必要売上高の算出方法

(目標利益 + 固定費) ÷ 粗利益率 = 必要売上高

利益を上げる4つの戦略

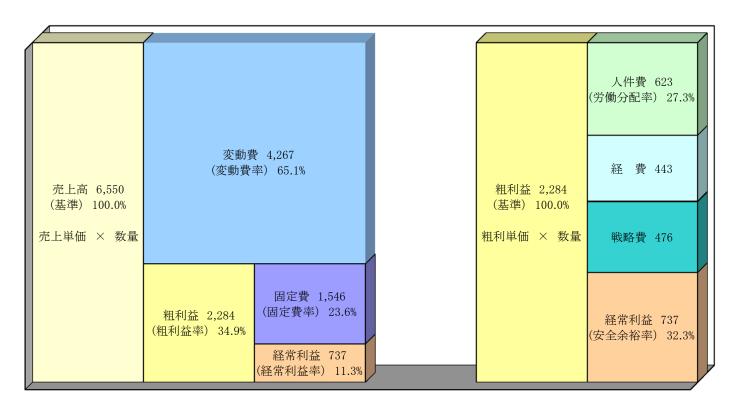
①売価 × ②数量 × ③粗利益率 - ④固定費 = 利益 ①売価を上げる ②数量を増やす ③利益率を上げる ④固定費を削減する

1人当たりの変動損益計算図表

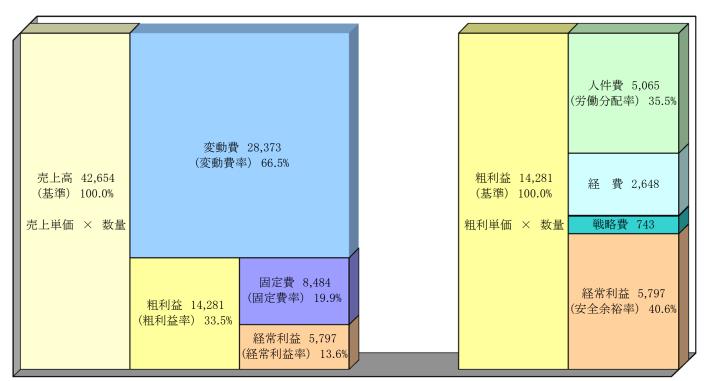
自 平成 00年10月01日 至 平成 00年10月31日

○○○○○株式会社 第00期

10月 単月



期首から10月迄 累計



計算基礎

単位:千円

	111 - 11										
	損益科目	i	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					

分析值

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

必要売上高の算出方法

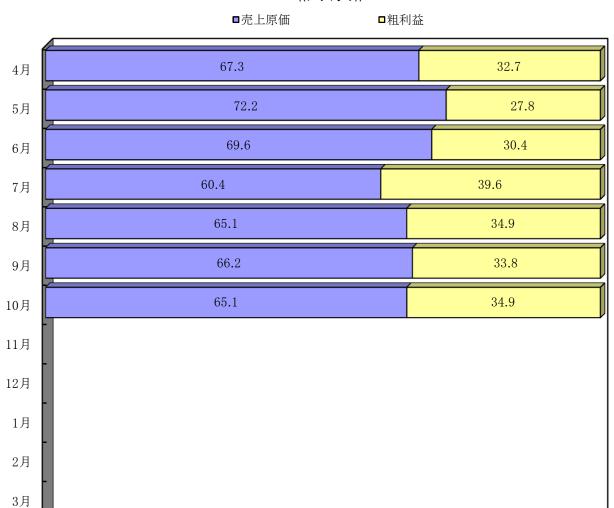
(目標利益 + 固定費) ÷ 粗利益率 = 必要売上高

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 ○○○○○株式会社 第00期

自 平成 00年04月01日 至 平成 00年10月31日 単位:千円

《月別》



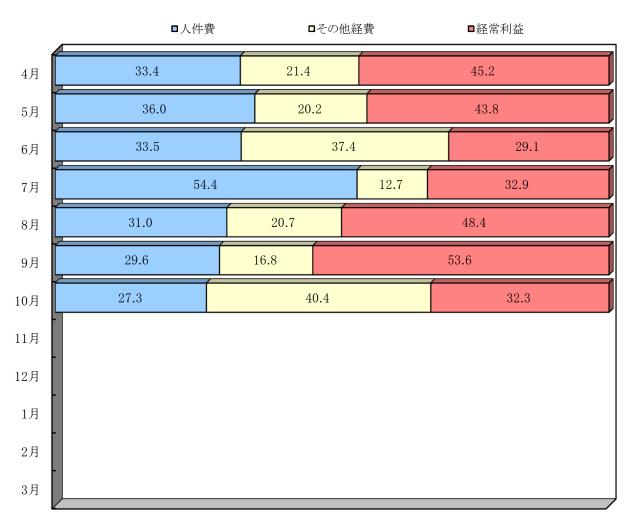
月度	売上高	売上原価	粗利益	粗利益率	棚卸計算		棚卸資産	棚卸増減
					粗利益	粗利益率		
4	27,125	18,258	8,867	32.7%	8,867	32.7%	2,005	
5	31,204	22,536	8,668	27.8%	8,668	27.8%	2,005	
6	28,821	20,068	8,753	30.4%	8,753	30.4%	2,005	
7	31,270	18,901	12,370	39.6%	12,370	39.6%	2,005	
8	30,155	19,639	10,516	34.9%	10,516	34.9%	2,005	
9	31,942	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								<u> </u>

《累計》



月度	売上高	売上原価	粗利益	粗利益率	前	期	前人	期
万及	近上同	261175711111	但不り盆	但们金子	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								

《月別》

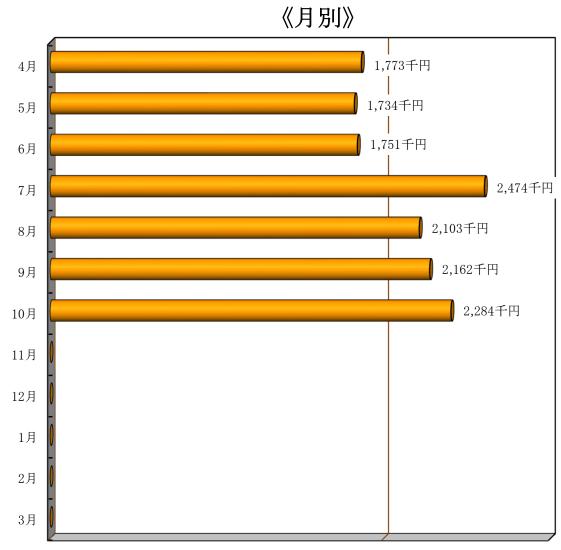


月度	粗利益		固定費		経常利益	労働分配率	経費率	安全余裕率
月皮	他们金	人件費	その他経費	合計	产品和金	力侧刀癿平	在 () 在 ()	女王赤桁竿
4	8,867	2,960	1,894	4,855	4,012	33.4%	21.4%	45.2%
5	8,668	3,121	1,751	4,872	3,796	36.0%	20.2%	43.8%
6	8,753	2,936	3,273	6,209	2,544	33.5%	37.4%	29.1%
7	12,370	6,733	1,568	8,301	4,069	54.4%	12.7%	32.9%
8	10,516	3,256	2,175	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								

《累計》

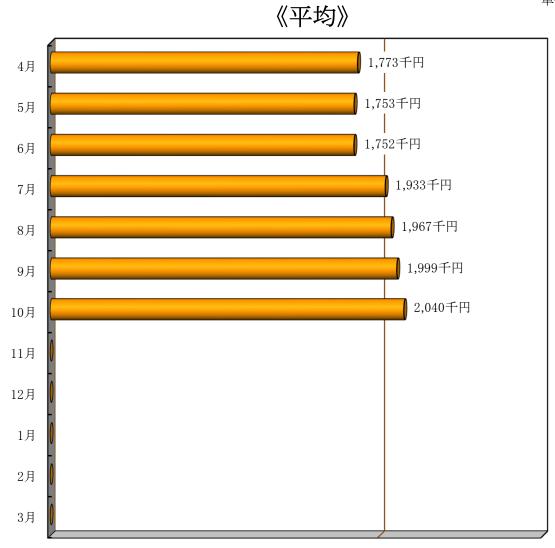


月度	粗利益		固定費		経常利益	労働分配率	経費率	安全余裕率
月及	↑且不り1mm	人件費	その他経費	合計	性市们金	刀侧刀配竿	在 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	女王示俗学
4	8,867	2,960	1,894	4,855	4,012	33.4%	21.4%	45.2%
5	17,534	6,081	3,645	9,726	7,808	34.7%	20.8%	44.5%
6	26,287	9,017	6,918	15,936	10,352	34.3%	26.3%	39.4%
7	38,657	15,750	8,486	24,236	14,421	40.7%	22.0%	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								



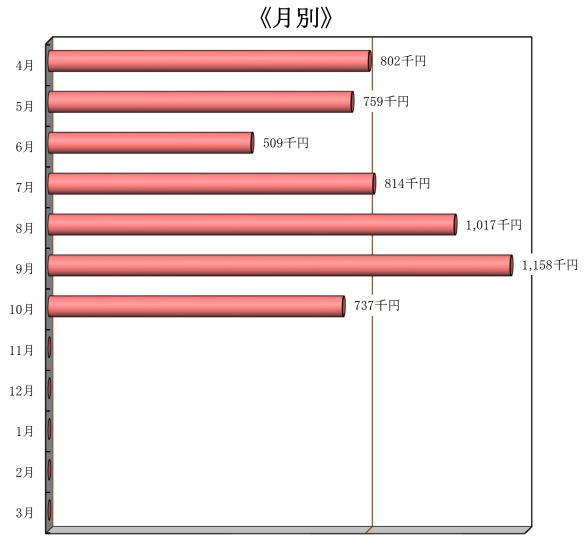
目標 1,900千円

月度	売上高	粗利益率	粗利益	人員	1人	、当たりの粗利	J益	労働分配率
万及	光工同	11111111111111111111111111111111111111	但小山土	八貝	1ヶ月	1日	1時間	万୭万倍平
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								



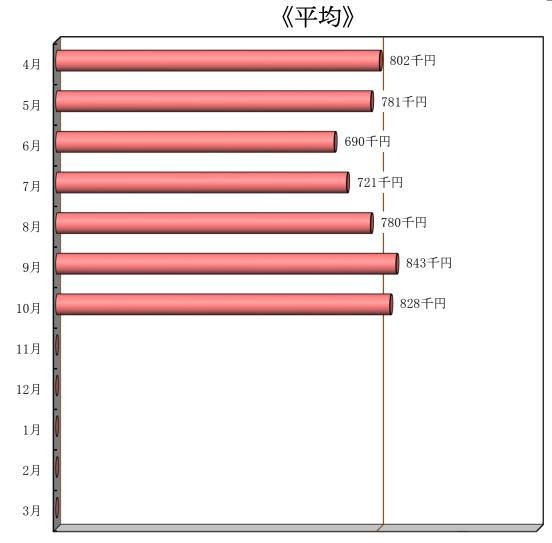
目標 1,900千円

月度	売上高	粗利益率	粗利益	人員	1人	、当たりの粗利	川益	労働分配率
万反	ルコーロ	7日不り <u>一世</u> 千	在上个门面上	八貝	1ヶ月	1日	1時間	刀剪刀配平
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								



目標 800千円

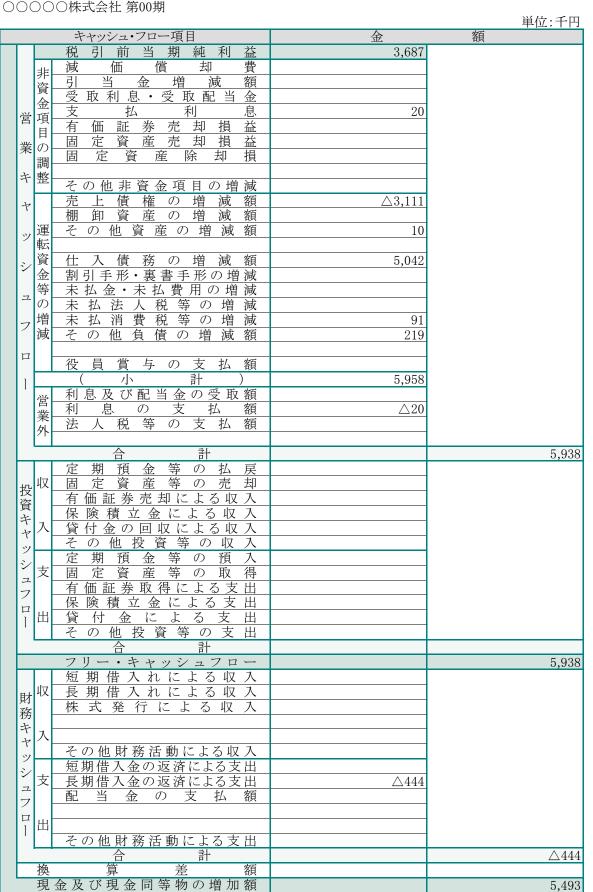
月度	粗利益	固定費	経常利益	人員	1人	当たりの経常	利益	安全余裕率
万反	7旦不り1世	凹足貝	作用小山	八貝	1ヶ月	1日	1時間	女王示竹平
4	8,867	4,855	4,012	5.0	802	36.5	4.6	45.2%
5	8,668	4,872	3,796	5.0	759	34.5	4.3	43.8%
6	8,753	6,209	2,544	5.0	509	23.1	2.9	29.1%
7	12,370	8,301	4,069	5.0	814	37.0	4.6	32.9%
8	10,516	5,430	5,085	5.0	1,017	46.2	5.8	48.4%
9	10,812	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								



目標 800千円

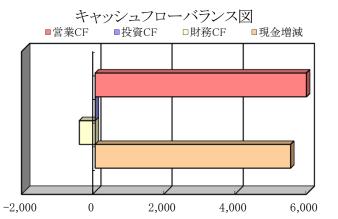
月度	粗利益	固定費	経常利益	人員	1人	当たりの経常	利益	安全余裕率
月及	个且不り金	<u></u> 回足質	在市利金	八貝	1ヶ月	1目	1時間	女王示附竿
4	8,867	4,855	4,012	5.0	802	36.5	4.6	45.2%
5	8,767	4,863	3,904	5.0	781	35.5	4.4	44.5%
6	8,762	5,312	3,451	5.0	690	31.4	3.9	39.4%
7	9,664	6,059	3,605	5.0	721	32.8	4.1	37.3%
8	9,835	5,933	3,901	5.0	780	35.5	4.4	39.7%
9	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								

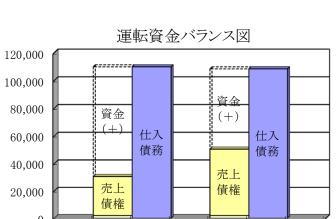
キャッシュフロー・資金バランス図



現金・現金同等物の繰越残

現金・現金同等物の末残高



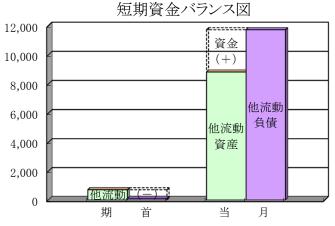


項目	期首	当月	増減	現金
売上債権	28,515	48,354	19,839	減少
棚卸資産	2,005	2,005		
仕入債務	109,775	108,316	$\triangle 1,459$	減少
差引資金	(+) 79,254	(+) 57,957	△21,298	減少

首

当 月

期



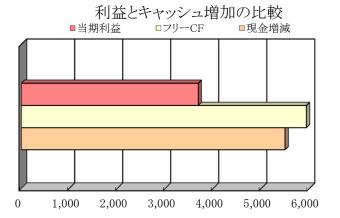
項目	期首	当月	増減	現金
有価証券				
他流動資産	712	8,828	8,116	減少
他流動負債	116	11,730	11,614	増加
差引資金	(-) 596	(+) 2,902	3,498	増加

※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。

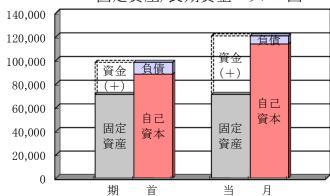
102,786

108,280

自 平成 00年10月01日 至 平成 00年10月31日



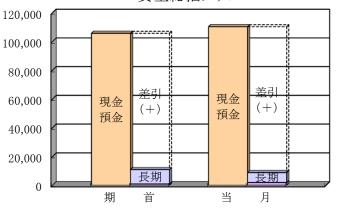
固定資産/長期資金バランス図



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。

資金総括グラフ



項目	期首	当月	増減	良否
現金預金	105,713	110,294	4,580	7
長期借入	9,920	6,819	△3,101	7
短期借入	1,000	2,000	1,000	7
差引金額	(+) 94,793	(+) 101,475	6,682	7

キャッシュフロー・資金バランス図

運転資金分析グラフ

○○○○○株式会社 第00期

現金預金増減額

売 上 高 推 移

 $\triangle 3,032$

27,125

 $\triangle 2,315$

31,204

 $\triangle 608$

28,821

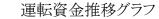
 $\triangle 2,244$

31,270

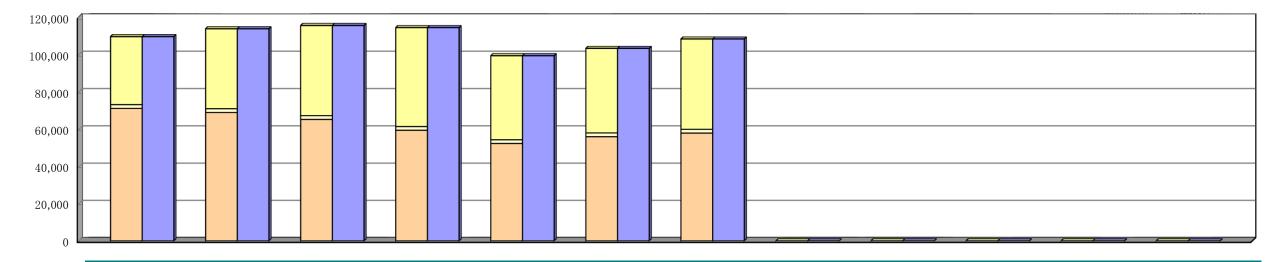
 $\triangle 2,405$

30,155

自 平成 00年04月01日 至 平成 00年10月31日



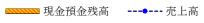
■運転資金 ■資金剰余 ■仕入債務 □棚卸資産 □売上債権

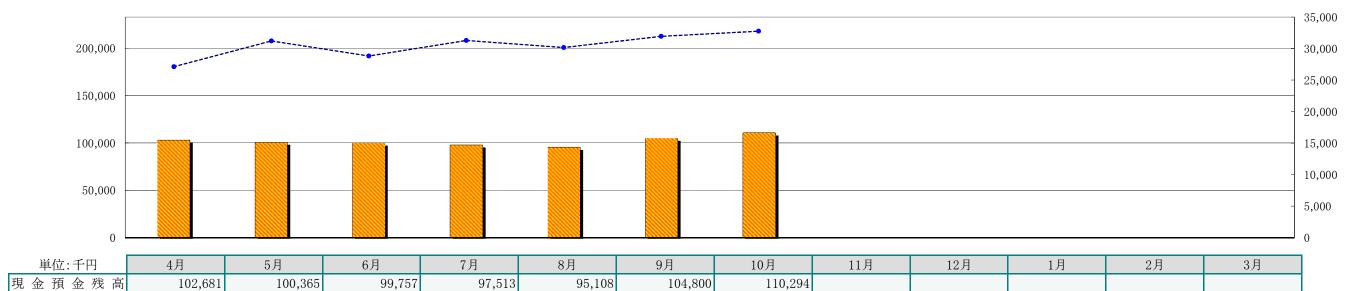


単位:千円	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
売 上 債 権 ①	36,397	42,808	48,248	52,933	45,034	45,243	48,354					
棚卸資産②	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005					
仕入債務③	109,565	113,798	115,543	114,412	99,391	103,274	108,316					
運転資金①+②-③	(+) 71,163	(+) 68,985	(+) 65,290	(+) 59,474	(+) 52,352	(+) 56,026	(+) 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 目	2.1 目	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 目	(+) 53.6 目	(+) 56.6日	(+) 57.9 目					

※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





9,692

31,942

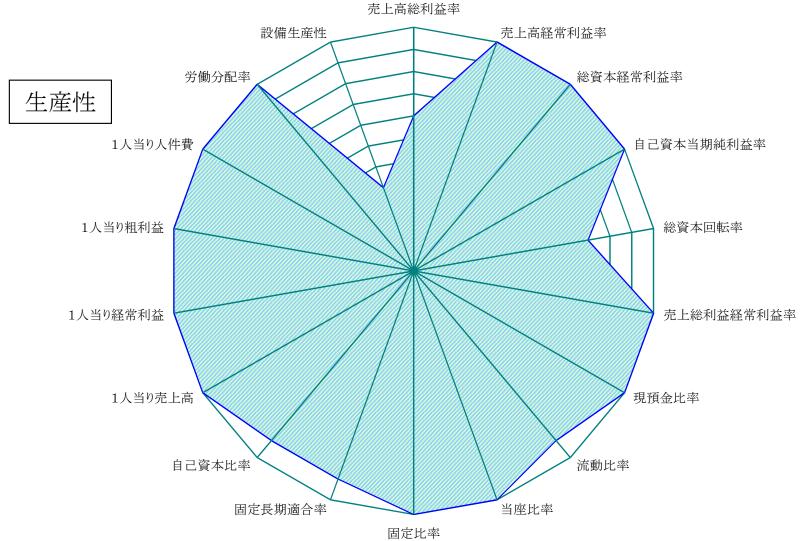
5,493

32,752

○○○○○株式会社 第00期

自 平成 00年04月01日 至 平成 00年10月31日

収益性



安全性

_				計算期間		7ヶ月	
		分析項目	計算式	分析値	単位	目標値	良否
	利	売上高総利益率	売上総利益÷売上高×100	31.2	%	50%以上	\triangle
	益率	売上高経常利益率	経常利益÷売上高×100	13.6	%	10%以上	0
収	益	総資本経常利益率	経常利益÷総資本(総資産)×100	20.7	%	20%以上	0
益性	総合	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	0
	回転	総資本回転率	売上高÷総資本(総資産)	1.52	口	2.0以上	Δ
	率	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	0
		1人当り月平均売上高	売上高÷従業員数÷月数	6,093千	円	2,400千	0
	生産額	1人当り月平均経常利益	経常利益÷従業員数÷月数	828千	円	240千	0
生産		1人当り月平均粗利益	粗利益÷従業員数÷月数	2,040千	円	1,200千	0
性	人	1人当り月平均人件費	人件費÷従業員数÷月数	724千	円	500千	0
	件費	労働分配率	人件費÷粗利益×100	35.5	%	40%以下	0
	設備	設 備 生 産 性	粗利益÷設備資産	1.88	回	5.0以上	×
	支	現預金比率	現金預金÷総資産×100	45.9	%	30%以上	0
	文払 能力	流 動 比 率	流動資産÷流動負債×100	141.2	%	150%以上	0
安全	<i>)</i>]	当 座 比 率	当座資産÷流動負債×100	132.2	%	100%以上	0
生性	調	固 定 比 率	固定資産÷自己資本×100	62.5	%	80%以下	0
	達	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	0
	資本	自己資本比率	自己資本÷総資本×100	47.2	%	50%以上	0

収益性・生産性・安全性レーダーチャート P.44

月次推移貸借対照表

○○○○○株式会社 第00期 7カ月経過 自 平成 00年04月01日 至 平成 00年10月31日 単位:千円

〇〇〇〇〇休式会社 第00期			7カ月 経過													単位:十円
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	$\triangle 12,472$
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	2,014	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	1 001	0.0	1 201	1 001	1 001	1 001	1.001	1 201	1 001						0.5	
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 原 材 料	292	0.1	292 380	292 380	292	292	292	292	292						0.1	
原 材 料 仕 掛 品	380 32	0.2	32	32	380	380	380	380	380 32						0.2	
棚 卸 資 産 合 計	2,005	1.0	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005						0.0	
立 替 金	49	0.0	215	205	196	186	176	166	156						0.3	107
未 収 収 益	300	0.1	300	300	300	300	300	300	300						0.1	101
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 関係会社株式	3,000 500	1.4 0.2	3,000 500	3,000 500	3,000 500	3,000 500	3,000 500	3,000 500	3,000 500						1.2 0.2	
関係会社株式 出資金	700	0.2	700	700	700	700	700	700	700						0.2	
関係会社出資金	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				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						29.5	
繰 延 資 産 合 計	,	9 1.12	,		. :,::2	, 5,552	,	. :,::2	,							
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	$\triangle 3,959$
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	$\triangle 1,459$
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	$\triangle 4,900$	△4,900	△4,900	△1,400	$\triangle 1,400$						-0.6	1,600
未払事業税等	△1,900		△1,900		△1,900	△1,900	△1,900	△1,900	△1,900						-0.8	
未 払 消 費 税 等	2,170				1.630	1.00=	4 101	1.010	1 000						2.5	△2,170
預 り 金	1,182				1,838	1,205	1,424	1,643	1,862						0.8	680
割 引 手 形	800		800		800	800	800	800	800						0.3	10.504
仮 受 消 費 税	△136		1,145		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		2,617	3,449	4,650	9,962	11,730						4.9	11,614
流 動 負 債 合 計 長 期 借 入 金	109,890 9,920	52.8 4.8	112,181 9,478	9,036	118,160 8,593	117,861 8,150	7,707	7,263	120,046						49.9	10,155
長期 描入 金 固定 負債 合計	9,920	4.8			8,593	8,150	7,707	7,263	6,819 6,819						2.8	$\triangle 3,101$ $\triangle 3,101$
負 債 合 計	119,810	4.8 57.6			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						4.2	1,004
資 本 金 合 計	10,000				10,000	10,000	10,000	10,000	10,000						4.2	
	10,000	1.0	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000							± D.45.1

月次推移貸借対照表 P.45-1

月次推移貸借対照表

○○○○○株式会社 第00期 7カ月経過

00000休式云红 第00朔			7月													平位: 下门
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
新株式申込証拠金合計																10万万百万大百
資 本 準 備 金	5,000	2.4	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000						2.1	
資 本 剰 余 金 合 計	5,000			5,000			5,000	5,000							2.1	
利 益 準 備 金	5,000			5,000			5,000	5,000							2.1	
別途積立金	2,000			2,000			2,000	2,000							0.8	
繰 越 利 益	66,127			66,127			66,127	66,127	66,127						27.5	
当期純損益金額	,		4,012	7,808			19,506								10.6	
利益剰余金合計	73,127	35.2		80,935			92,633								41.0	
自己株式合計			, i		·			,								,
自己株式申込証拠金合計																
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			, i		·			,								,
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		213,798	219,216			219,380		240,473						100.0	
八		2000	210,700	210,210		220,000	210,000	200,121	=10,110						100.0	3 2 ,333

月次推移貸借対照表 P.45-2

月次推移損益計算書

○○○○○株式会社 第00期

7カ月経過

自 平成 00年04月01日 至 平成 00年10月31日 単位:千円

00000株式云红 第00期			(7)月													平位:下闩
勘定科目	前々期	月 平 均 前 期	当期	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
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
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	00.570	00.076	00.000	10.000	00.100	00.711	00.100	00 001	01.000	01.000						1.46.770
売 上 原 価 売 上 総 損 益 金 額	20,572 5,690	22,376 6,011	20,968 9,499	18,893 8,231	23,120 8,083	20,711 8,110	20,166 11,105	20,231 9,924	21,696 10,246	21,960 10,792						146,778 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	1,011	1,000	1,000	3,245	1,100	1,000	1,100						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		<u>.</u>	1,332		= -		2,381						3,713
交際費	64	73	86	73	95	88	46	52		247						601
旅 費 交 通 費 通 信 費	177	177	156	126	132		132	291	133	144						1,090
通 信 費 消 耗 品 費	113 21	113 20	115 26	40 45	152	173 85	127 18	46	153 23	112						804 179
事務用品費	9	12	13	16		10	12	24		0						179
修繕費	19	19	17	81		10	30	24	52	10						93 120
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						704 351
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						322
租 税 公 課	25	25	27	140	25	5	5		8	3						186
減 価 償 却 費	228	4.501	5.000	4.10.4	4.000	5.545	5.015	4.010	1 110	5 ,000						05.004
販売管理費計	4,412	4,761	5,338	4,194	4,266	5,545	7,015	4,819		7,086						37,364
営業損益金額 受取利息	1,278	1,250	4,161	4,037	3,817	2,565	4,090	5,105	5,806	3,707						29,127
支 取 利 心 受 取 配 当 金		1	1		1			1	4							1
雑 収 入					1											1
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						150
割 引 料	1															
営業 外費 用合計	96	35	21	25	22		21	21		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	1.100	1.010	4 1 4 0	4.010	0.700	0.544	4.000	F 005	F 700	0.007						00.000
税引前当期純損益金額	1,182		4,140	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085		3,687						28,983
法人税・住民税及び事業税 当期 純 損 益 金 額	143 1,039	215 1,001	500 3,640	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	3,501 2,289	3,687						3,502 25,481
【製造原価報告書】	1,059	1,001	3,040	4,012	5,190	4,044	4,009	5,065	4,409	5,001						20,401
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		, 12	, -	, -	, -	,	, -	, -	,	, -						,
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	93	93	93				650									650
法 定 福 利 費	45	45		44	44		44	49		44						313
福 利 厚 生 費	3	3	3	20.1	3		16	0.00	1	20.1						21
労務費合計	408	408	419	324	314	326	990	329	325	324						2,931

月次推移損益計算書

○○○○○株式会社 第00期

7カ月経過

勘定科目	前々期	月 平 均 前 期	当期	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
外 注 加 工 費				171	176	162	170	181	844	1,143						2,847 52 237 202 45 81 299
旅費交通費	7	7	7				7	7		7						52
通 信 費	4	34					42	33		43						237
消 耗 品 費	19	29					49			43						202
消 耗 工 具 費	6	6				31			14							45
修繕費	12	12		52		29										81
水 道 光 熱 費	217	43					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						767 298 4,828
賃 借 料	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43						298
製造経費合計	701	690	690	483			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
	 															
	 															
	 															\vdash
																\vdash
	 															\vdash
	 															-
	 															$\overline{}$
	 															
	 															
	 															
	 															
	 															
	 															
	 															
	 															
														<u> </u>		

単位:円

〇〇〇〇〇株式会社 第00期					
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
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					
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	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
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	1.3
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	222 122 721	00.004.000	50 100 0==	0.40, 470, 74	100.0
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
質 掛 金	97,773,803	16,359,446	20,401,504	101,815,861	42.3
<u></u> 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	1 040 010	000 007	455 555	1 001 000	0.0
預り 金	1,643,013	236,667	455,577	1,861,923	0.8
割 引 手 形	800,000		1 540 507	800,000	0.3
仮 受 消 費 税	8,819,279	000.007	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	24.22===	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

○○○○○株式会社 第00期

勘定科目	前月残高	借方	貸方	1/ 日本古	構成比
	13373724113	TE //	貝の力	当月残高	%
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
<u></u>	66,126,946			66,126,946	27.5
当期純損益金額			2 696 790		
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
自己株式合計					
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
評 価・換 算 差 額 等 合 計					
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)

○○○○○株式会社 第00期

単位:円 構成比 勘定科目 貸方 当月残高 前月残高 借方 % 熱 242,576 56,382 298,958 0.1 賃 657,144 109,524 766,668 0.4 255,000 42,500 297,500 0.1 製 造 経 費 合 3,382,460 1,445,079 4,827,539 2.3 22,735,369 4,808,072 27,543,441 12.9 計 4,808,072 22,735,369 27,543,441 12.9 当期製品製造原価 22,735,369 4,808,072 27,543,441 12.9

	─────────────────────────────────────						Latte D. L. I.
	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
売	上 高 合	計	180,516,070		32,752,362	213,268,432	100.0
期	首 棚 卸	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
荷立	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
水土	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	画 声	費任	687,213	82,100		769,313	0.4
地	代 家	賃	2,554,290	425,715		2,980,005	1.4
リ #P		料	100,290	16,715		117,005	0.1
保和		料	276,000	46,000		322,000	0.2
租		課計	183,400	3,000		186,400	0.1
販 営	売 管 理 費 業 損 益 金	額	30,278,095	7,085,624	2 706 506	37,363,719	17.5
四四	<u>果煩 盆 筮</u> 取 利	息	25,420,371 5,328		3,706,506	29,126,877 5,328	13.7
受受営		金	625			625	0.0
一文		計	5,953			5,953	0.0
支	<u> </u>	息	130,110	19,717		149,827	0.0
営	業外費用合	計	130,110	19,717		149,827	0.1
経	常損益金	額	25,296,214	19,717	3,686,789	28,983,003	13.6
特		計	20,230,214		5,000,103	20,303,003	10.0
特		計					
税	引前当期純損益金		25,296,214		3,686,789	28,983,003	13.6
法	人税・住民税及び事業		3,501,588		0,000,100	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		21,101,020		0,000,100	20,101,110	11.0
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		<u>与</u>	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	10,210		45,430	0.0
修	<u> </u>	費	80,953			80,953	0.0
152	η [*] Η	ノマ	55,550			00,000	5.5

○○○○○株式会社 第00期

	万〇〇怀凡去任 第00第		前	期	当	期		咸
	勘定科目		金額	構成比		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		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
一の	取手	形	03,322	40.0	110,234	40.0	40,312	00.1
受売		金	29,410	17.1	48,624	20.2	19,214	65.3
貸	倒 引 当 金 (売		△270	-0.2	$\triangle 270$	-0.1	13,214	00.0
声	上債権合	計	29,140	17.0	48,354	20.1	19,214	65.9
売有	<u>工 员 程 日</u> 価 証 券 合	計	23,140	11.0	40,004	20.1	13,214	00.5
商		品品	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		品	36	0.0	32	0.0	$\triangle 4$	-11.1
棚		計	2,205	1.3	2,005	0.8	$\triangle 200$	-9.1
立立		金	126	0.1	156	0.3	30	$\frac{-9.1}{23.7}$
未		益	300	0.1	300	0.1	30	۵۵.۱
仮		金	300	0.4	300	0.1		
仮		税	7,826	4.6	8,372	3.5	545	7.0
他		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	划 貝 圧 口	物	22,672	13.2	34,153	14.2	11,482	50.6
附	 属	備	822	0.5	653	0.3	△169	-20.6
機		置	2,256	1.3	1,536	0.6	△720	-31.9
車		具具	5,287	3.1	3,193	1.3	$\triangle 720$ $\triangle 2,094$	-31.9
工		品品	812	0.5	546	0.2	$\triangle 2,094$ $\triangle 266$	-39.6 -32.7
		産	120	0.5	60	0.2	△266 △60	-50.0
土	10	地	25,000	14.6	25,000	10.4	△00	-50.0
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	0,173	14.5
・ 単 ソ	.)	作ア	400	0.1	300	0.1	△100	-25.0
無	<u>フトウェ</u> 形 固 定 資 産	計	550	0.2	450	0.1	△100 △100	-25.0 -18.2
投		券	3,000	1.8	3,000	1.3	△100	-10.2
関	<u>資</u> 有 価 証 係 会 社 株	<i>劳</i>	500	0.3	500	0.2		
出	<u>徐 宏 任 休</u>	金	700	0.3		0.2		
関		金		0.4	1,200	0.3		
	資その他の資産合	金計	1,200	3.1	,	2.3		
			5,400		5,400		0.070	19.0
固細	<u>定資産合</u> 延資産合	計	62,919	36.6	70,992	29.5	8,073	12.8
繰	7 = 2 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7	計	171 000	100.0	040.470	100.0	CO CO.4	20.0
資	<u>産</u> 合 払 手	計	171,838	100.0	240,473	100.0	68,634	39.9
支	<u>払</u> 手 掛	形	2,500	1.5	6,500	2.7	4,000	160.0
買出		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
短土	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~	4 000			0.0	J == 1	10.0
預	り	金	1,689	1.0	1,862	0.8	173	10.2
割	引 手	形	800	0.5	800	0.3		10.0
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		計	100,072	58.2	126,864	52.8	26,792	26.8
資	本	金	10,000	5.8	10,000	4.2		
_								

							位:千円
	前	朝	当	期	増		咸
勘定科目	金額	構成比	金額	構成比			増加率
資 本 金 合 計	10,000	5.8	10,000	4.2	-11-1	.,,	H'AL I
新株式申込証拠金合計	10,000	0.0	10,000	7.4			
	F 000	0.0	F 000	0.1			
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
自己株式合計	00,100	00.0	30,000	11.0		11,012	10.1
自己株式申込証拠金合計							
	E1 E00	41.0	110.000	47.0		41.040	F0.0
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
, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	1,000		220,210	2200		,	23.0

前期比較損益計算書

○○○○○株式会社 第00期

# # 1	前	期	当期		増	咸		## /	راب خار ا	н		前	月	当	期		増	減	,
勘定科目		構成比				増加率		勘	定 科	目			構成比	金		構成比	金額		曽加率
売上			32,752	100.0	3,478		旅	費	交	通	費	7	0.0	<u> </u>	7	0.0	<u> </u>		H\AF
売 上 高 合 計				100.0	3,478		通		信		費	43	0.1		43	0.1		_	
期 首 棚 卸 富		100.0	02,102	100.0	0,110	11.0	消	耗			費	43	0.1		43	0.1		_	
世 人 高		56.3	17,152	52.4	659	4.0	消	耗	工		費	10	0.1		40	0.1		-	
								木七		六									
		16.4	4,808	14.7	12	0.3	修	/ 子	繕	恭加	費曲	F.C.	0.0		F.C.	0.0		_	
期末棚卸膏		70.7	01.000	27.0	0.51	0.0	水	道	光		費	56	0.2		56	0.2		+	
売 上 原 佃				67.0	671		減	価 //	償		費								
売上総損益金額				33.0	2,807		地	代		家	賃	110	0.4		110	0.3			
				2.5	20		賃		借		料	43	0.1		43	0.1			
給 料 手 当		3.7	1,760	5.4	678	62.6	製		圣費		計	1,445	4.9		1,445	4.4			
賞							総	製	造		用	4,796	16.4		4,808	14.7		12	0.3
法 定 福 利 費	200	0.7	200	0.6			期	首	仕	掛	品								
福 利 厚 生 費	8	0.0	12	0.0	4	47.9	期	首	半	製	品								
採 用 教 育 費							合				計	4,796	16.4		4,808	14.7		12	0.3
(人件費計) 2,089	7.1	2,791	8.5	702	33.6	期	末	仕	掛	品								
荷造運賃				1.9	10		期	末	半		品							$\overline{}$	
広 告 宣 伝 費				7.3	△476			期製			価	4,796	16.4		4,808	14.7		12	0.3
交際費				0.8	89			191 12	HH AX	~ //\	IIII	1,100	10.1		1,000	11.1		10	0.0
旅費交通費				0.4	10		-											+	
	103			0.4	10														
					10	9.1												_	
				0.0	۸ 10	07.0												\rightarrow	
事務用品費		0.0		0.0		-97.2													
修善善費			10	0.0	10														
水 道 光 熱 費				0.5	21														
支 払 手 数 料				0.2	2														
車両費				0.3	△11	-11.8													
地 代 家 賃	t 426	1.5	426	1.3															
リース 米	ł 17	0.1	17	0.1															
保険料	ł 46	0.2	46	0.1															
租 税 公 調			3	0.0	3														
減 価 償 却 費																			
販 売 管 理 費 計		23.0	7,086	21.6	359	5.3												$\overline{}$	
営業損益金額				11.3	2,448														
受 取 利 息		1.0	0,101	11.0	2,110	101.1												+	
受 取 配 当 金																		-	
雑 収 入																		+	
営業外収益合割		0.0	20	0.1	A 0.0	21.0													
支払利息				0.1		-61.9												$-\!\!\!\!+$	
営業外費用合計				0.1		-61.9												\perp	
経常損益金額		4.1	3,687	11.3	2,480	205.4													
特別利益合計																			
特別損失合計																			
税引前当期純損益金額		4.1	3,687	11.3	2,480	205.4													
法人税・住民税及び事業税																			
当期純損益金額	1,207	4.1	3,687	11.3	2,480	205.4													
【製造原価報告書】																			
期首材料棚卸高	i																		
材料 仕入 高		10.4	3,039	9.3														$\overline{}$	
期末材料		10.1	3,030	3.0														+	
材 料 費 合 計		10.4	3,039	9.3														+	
給 料 手 当				0.9	12	4.6												+	
		0.9	400	0.9	12	4.0												+	
		0.0	A A	0.1			-											+	
法 定 福 利 費		0.2	44	0.1														+	
福 利 厚 生 費																		\rightarrow	
労務費合計				1.0	12	4.0												\perp	
外 注 加 工 費	1,143	3.9	1,143	3.5														\perp	

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。

なぜなら打つ手は常に

無限にあるからだ。

必ず何とか、なるものである



数字に強い経営者、幹部、社員を育てるための

月次決算書

平成00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

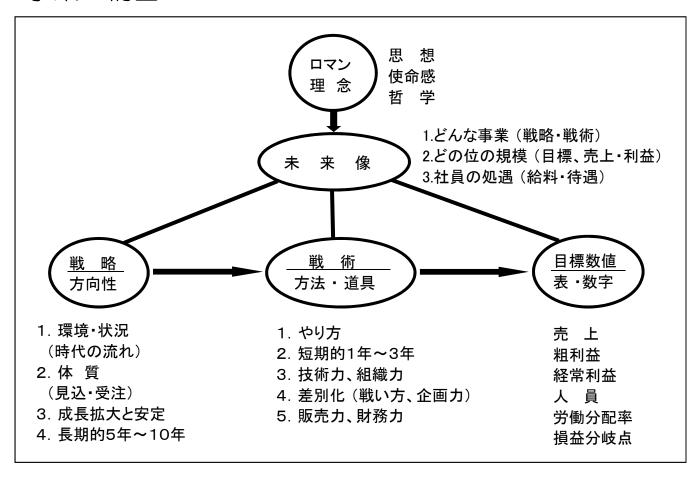
プロ・ビジョン株式会社

TEL 092-525-6630 FAX 092-525-6867

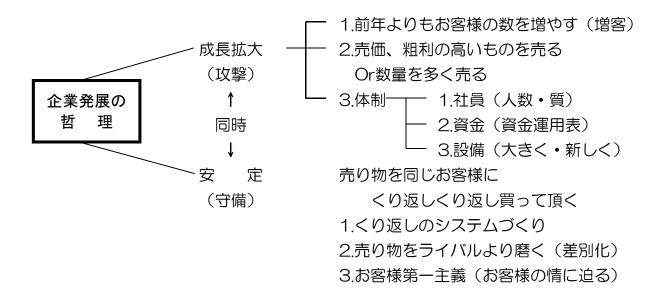
E-mail: provision@p-vision.net
URL: http://www.p-vision.net

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,商品を売っている。商品の良し悪しで繁栄が	3,形のある商品を売っているのではない。
決まる。	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を売っている。
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	7,販売方法は、注文を取る営業型スタイルが原則。
• 展示販売。	
8,一般的に変動費が大、固定費が小。商品が当た	8,一般的に、固定費が大、変動費が小。
れば変動費だけが増え、固定費は一定なので	損益分岐点が高く、移動幅が小さい。
損益分岐点が下がる。その逆も起こる。	
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	10,代表的事業
・弱電〔家電〕・自動車・〔カメラ、時計〕	重電 ・造船 ・大型設備機械
・文具 ・食品・既製服・化粧品	・建築〔土木〕 ・運輸 ・注文住宅
・建て売り住宅等	・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	結論 基本的に儲からない形態の事業。
しなければならない形態の事業。	お客様が事業の興亡を支配している。

経営分析資料

私達は、御社が今以上に良くなっていただきたいと思う願いを込めて、月次コメントを書かせて戴いております。

月次試算表チェック項目 前月 当月 1. 現金預金が一致しています \bigcirc 2. 受取手形は手形帳と確認しました 3. 売掛金は受払帳と一致しています \bigcirc 4. 在庫は棚卸表と確認しました 5. 支払手形は手形帳と確認しました \bigcirc 6. 買掛金・未払金は受払帳と一致しています \bigcirc 7. 仮払金・仮受金の内容は妥当です 8. 費用と収益は対応して、粗利益は妥当です 9. 固定費で異常なものはありません \bigcirc 10. 前月以前分を訂正しているものはありません 11. 翌月分の損益予想を説明しました 12. 会社と約束したことは全て実行しました

$\bigcirc \cdots$	確認済み、異常なものなし。
	実行済み。

★・・・ 未確認ではあるが妥当。 大きくずれてはいないと判断。

×・・・ 実行していない。 訂正等があった。 異常なものがある。

-・・・ 該当なし

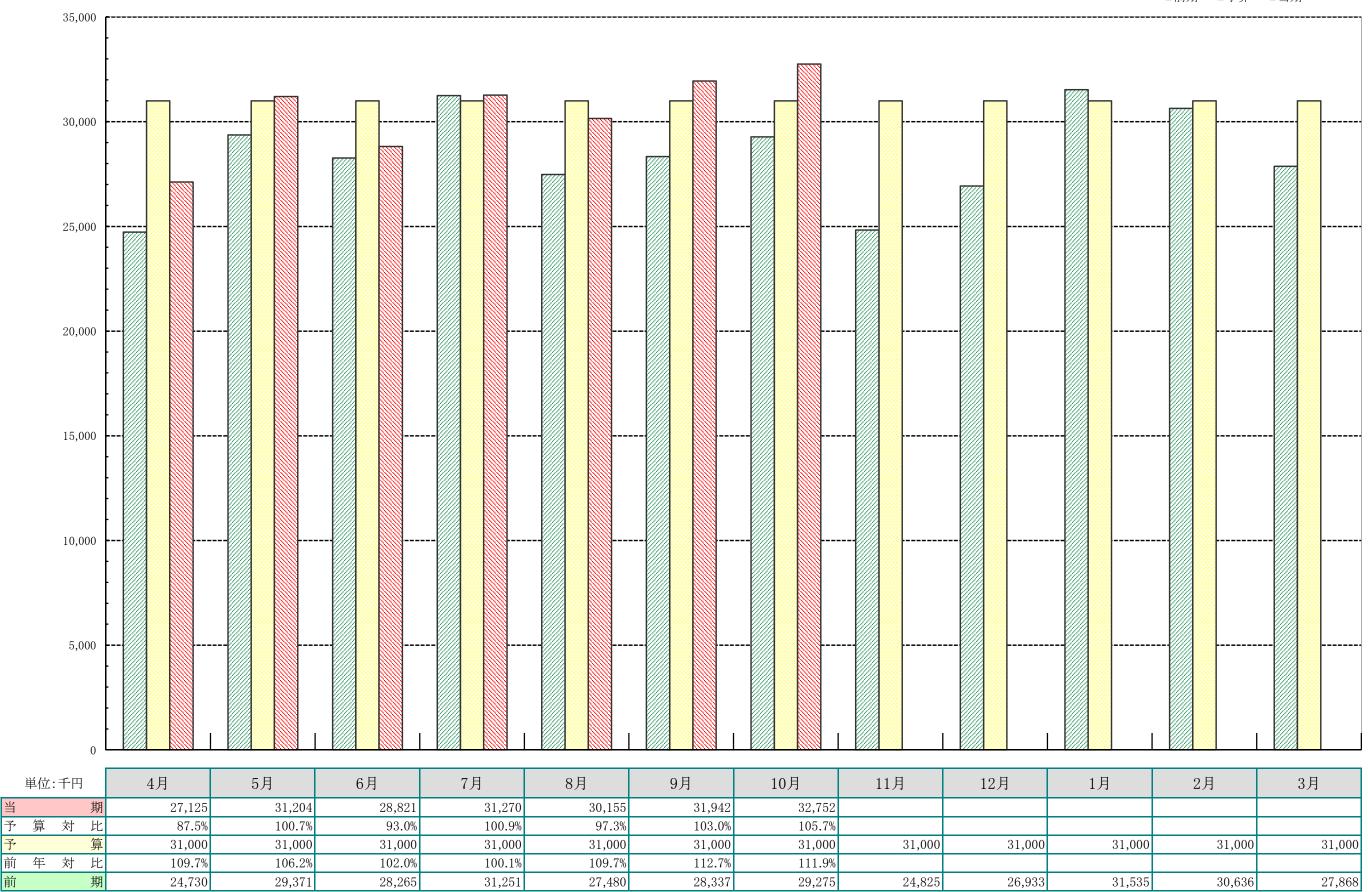
所長	担当

プロ・ビジョン株式会社

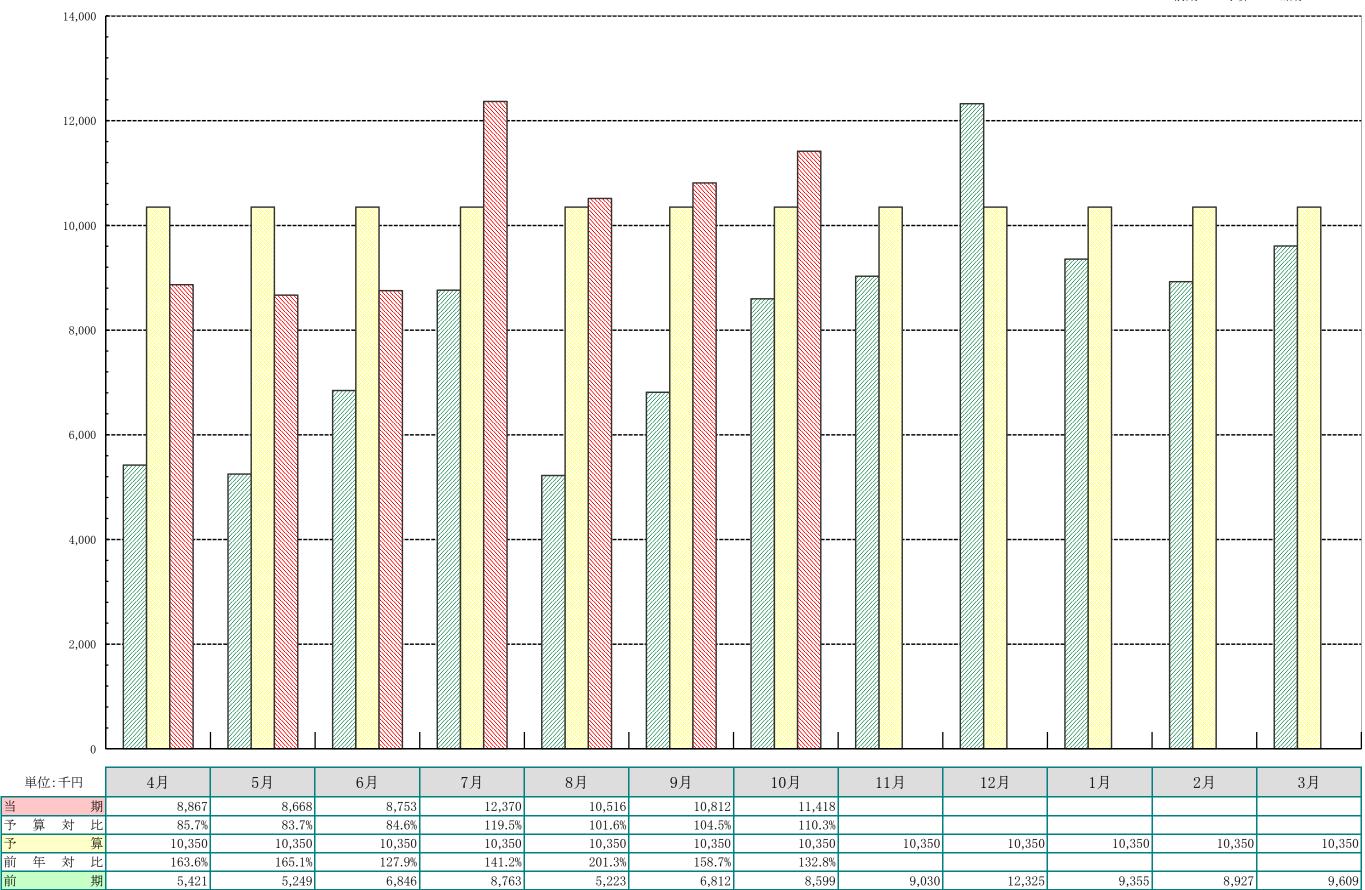
担当 〇〇

6ヶ月経過したら年間の利益を予想し、節税を一緒に考えましょう。

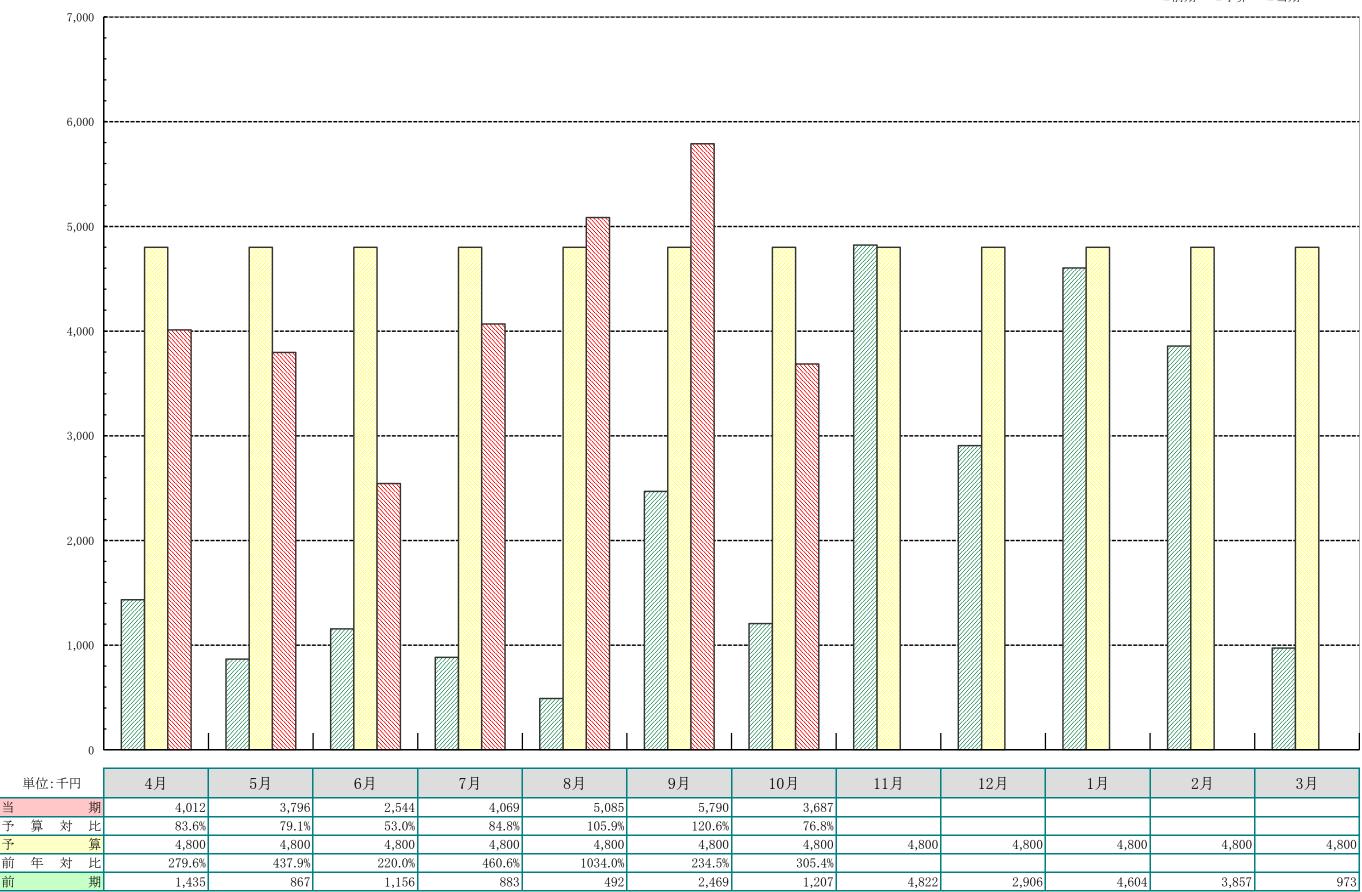
☑前期 ☑予算 図当期



☑前期 □予算 ■当期



☑前期 □予算 ■当期



年計グラフ(売上高・粗利益・固定費)

○○○○○株式会社 第00期

自 平成 00年04月01日 至 平成 00年10月31日

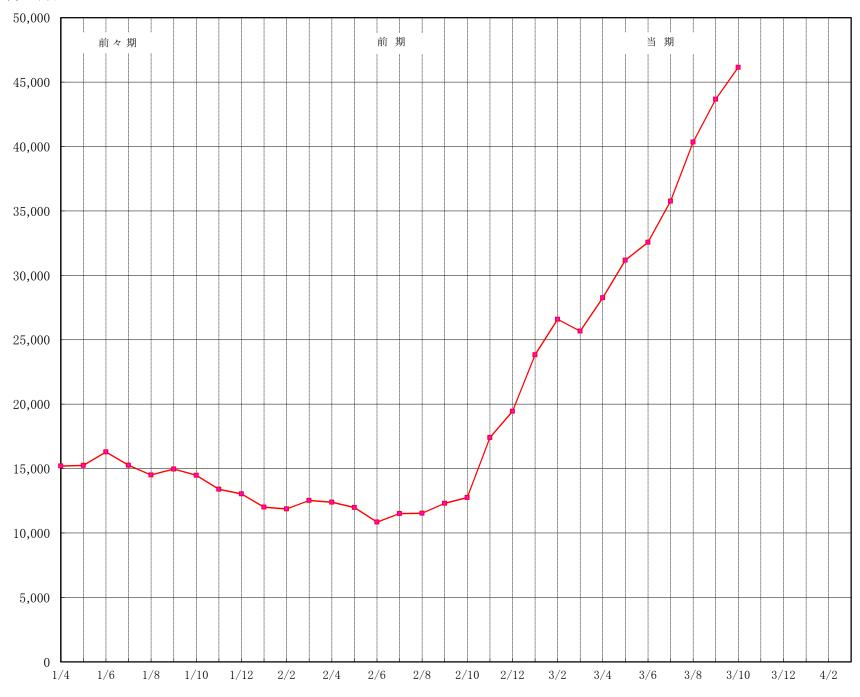
Г														250,000
	一 売上雨 一 売上雨 一 一													
400,000	───固定費	a												
100,000	→ 人件習	1												
350,000														200,000
000,000									•					200,000
300,000		•	_ _											
300,000														
250,000														150,000
200,000														
200,000														
													-	100,000
150,000														
			—		+ +	-								
					*				 	+ + +				
100,000														
ĺ													-	50,000
									•	++	•			
50,000		• • •												
30,000														
0														0
0 19/4	19/7	19/10	20/1	20/4	20/7	20/10	21/	1 2	1/4	21/7	21/10	22	2/1	V

期	間	売上高	粗利益	粗利益率	固定費	人件費
	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
前	7	299,383	70,289	23.5%	55,025	35,184
月リ	8	301,185	70,729	23.5%	56,232	34,950
々	9	304,678	72,295	23.7%	57,336	34,603
~	10	304,835	72,915	23.9%	58,442	34,279
期	11	307,386	72,384	23.5%	58,983	33,957
刔	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
	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
前	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
期	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
	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
当	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					
期	12					
	1					
	2					
	3					

経常利益年計グラフ

○○○○○株式会社 第00期





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、

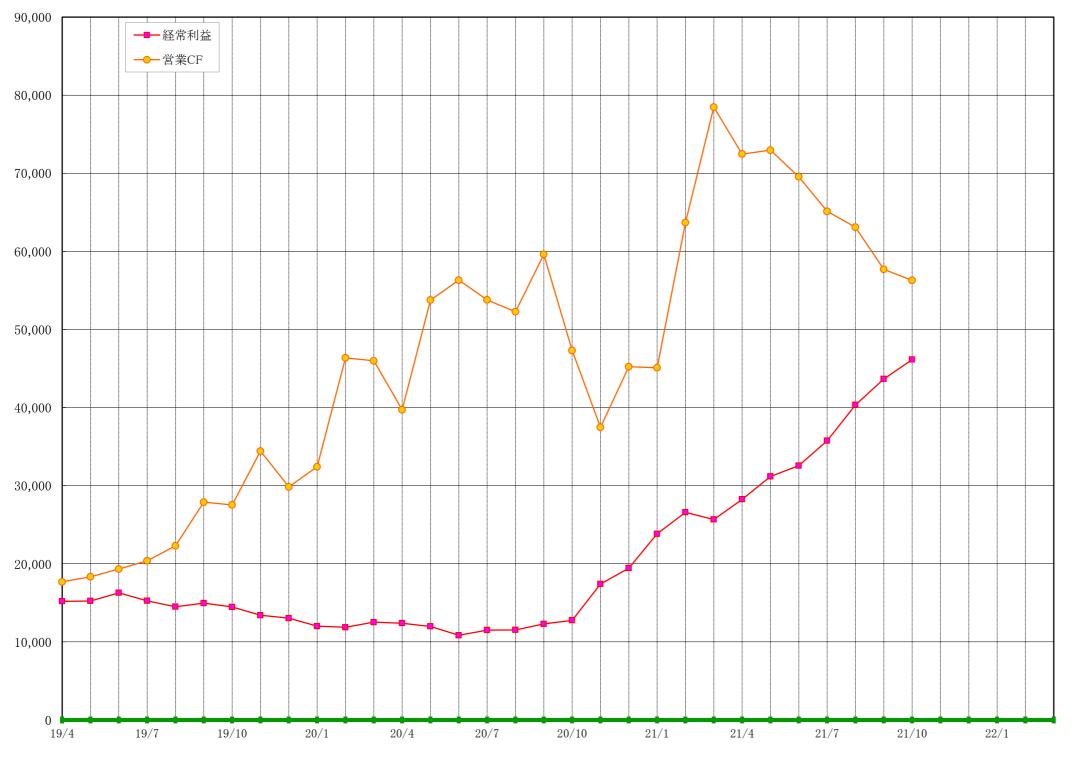
得意先別年計を作ると得意先の管理と債権管理に

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
H01/04-H02/03	15,201	15,242	16,289	15,264	14,496	14,959	14,474	13,401	13,036	12,007	11,871	12,521
H02/04-H03/03	12,389	11,976	10,845	11,514	11,534	12,301	12,754	17,409	19,441	23,834	26,588	25,671
H03/04-H04/03	28,249	31,178	32,565	35,751	40,344	43,665	46,145					



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。

世	間	経常利益	学業CF
79.	4	15,201	17,688
	5	15,242	18,334
	6	16,289	19,330
	7	15,264	20,386
前			
	8	14,496	22,298
々	9	14,959	27,889
	10	14,474	27,533
期	11	13,401	34,435
	12	13,036	29,841
	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
前	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
期	12	19,441	45,232
	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
当	7	35,751	65,132
	8	40,344	63,091
	9	43,665	57,704
	10	46,145	56,285
	11		11,200
期	12		
	1		
	2		
	3		
	ა		

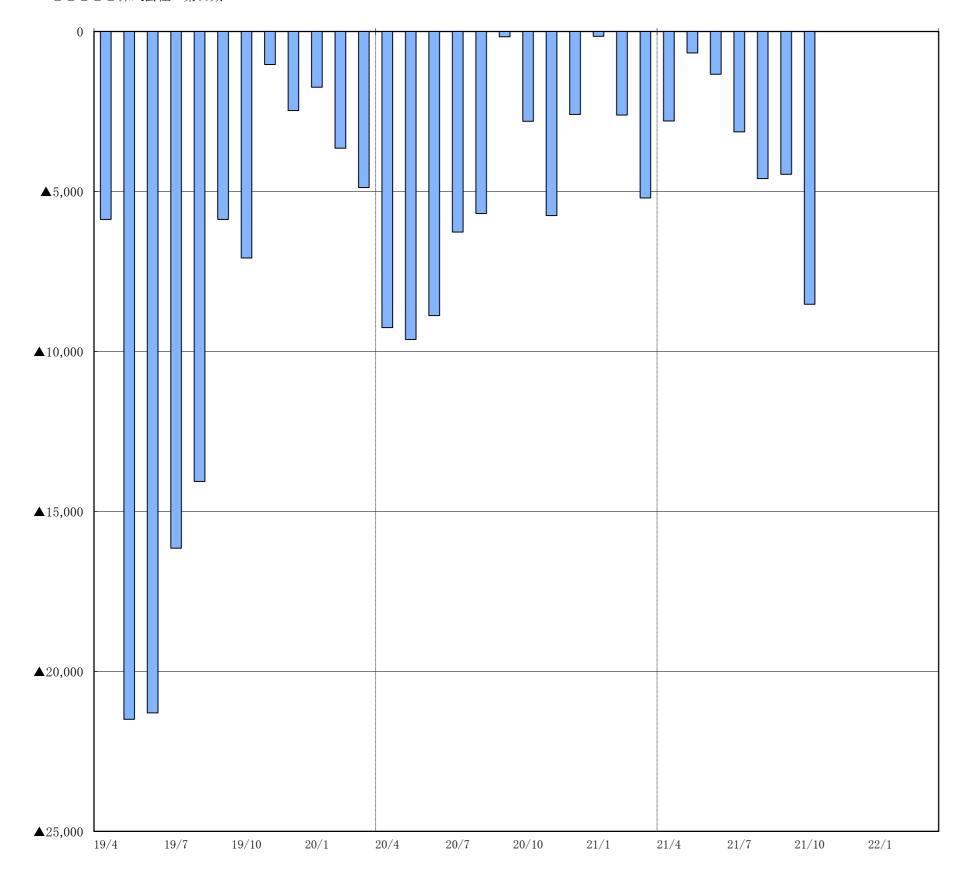
○○○○○株式会社 第00期

7カ月経過

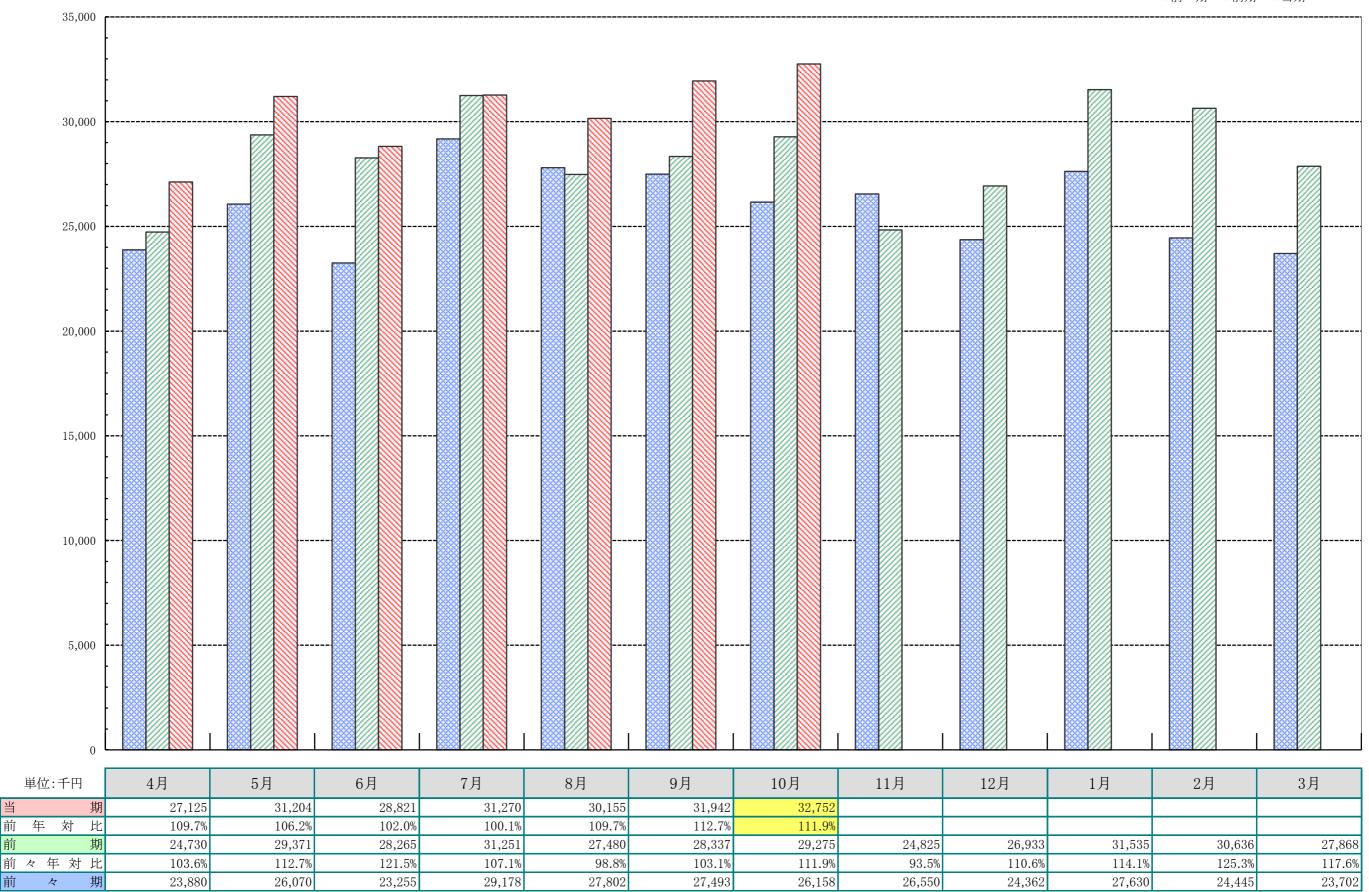
自 平成00年04月01日 至 平成00年10月31日 単位:千円

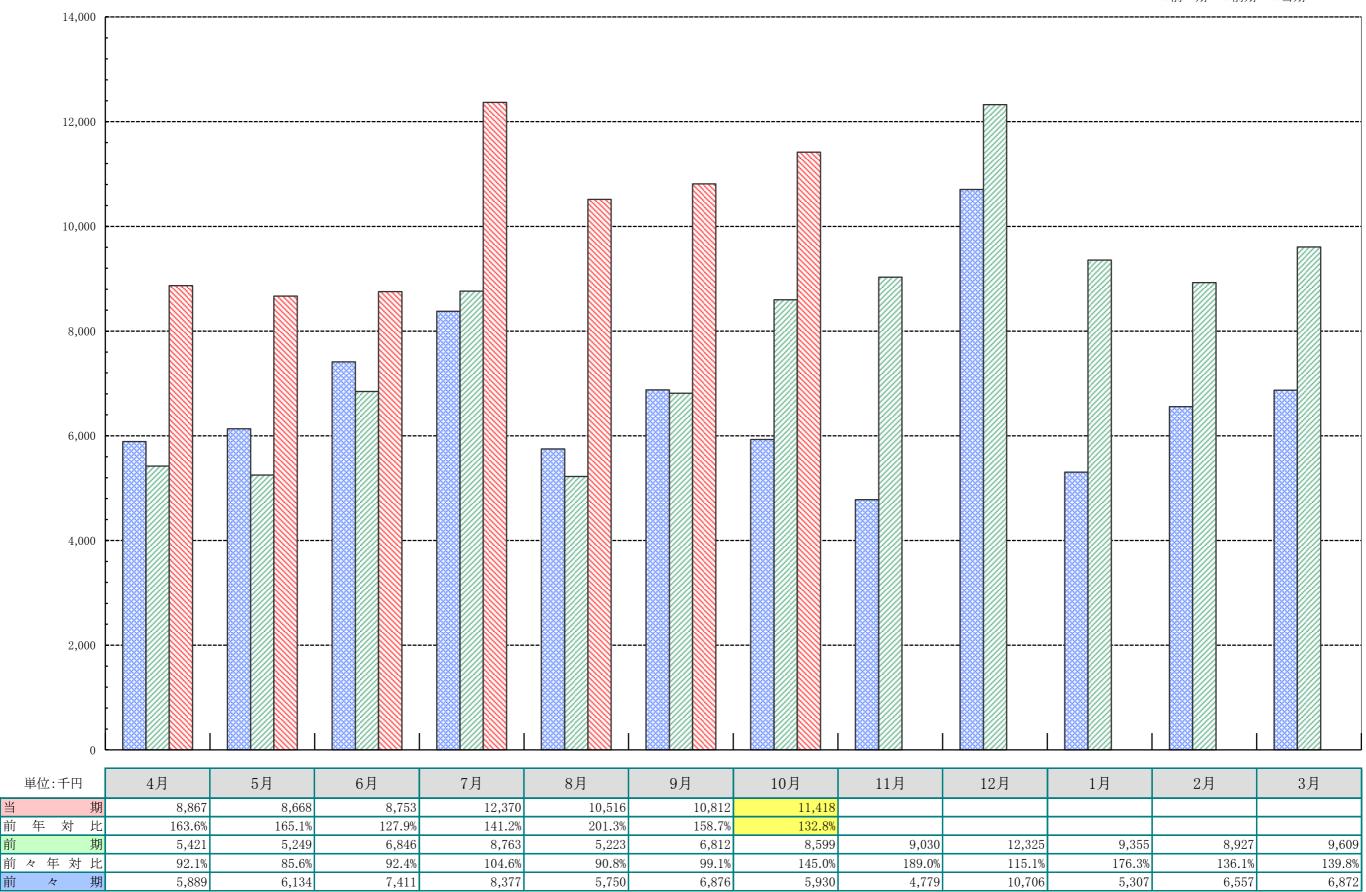
特別	CCCCMPARE 3100%		1//71/庄旭		_									十一元・111
# 海 高 利 克 利 左 4000	キャッシュ・フロー項目				月		次	推		移				合計
 (株) (株) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本	(120-2)	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	ПН
報告 日本 2 本 5 本 5 本 5 本 5 本 5 本 5 本 5 本 5 本 5	当期純利益	4,012	3,796	2,544	4,069	5,085	2,289	3,687						25,481
# 利 月 五 号 絵 入														
歴史展出発知(映画的音楽	賞 与 引 当 金 繰 入													
世 七の生 (全球 紅 矢 巻)	年 払 引 当 金 等 繰 入													
検許・サンシェーの理解的合注	固定資産売却・除却損益等													
大田 大田 大田 大田 大田 大田 大田 大田	営るの他(貸倒損失等)													
## 2 全 年 の 地 就	業 (純キャッシュへの調整額合計)													
変払手形・異別金の帰放 ▲200 4,233 1,746 ▲1,131 ▲15,021 3,885 5,042 ▲1,145 ↑ ★1,145	ま 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
2 前 渡 金 等 の 着 減	前受金等の増減													
2	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
大名 大	ッ 前渡金等の増減													
製造性人活動に大き物験場合計 本8,091 本2,178 本3,878 本7,124 3,678 1,931 本1,480 1,800 1,800 1,800 1,800	シ棚卸資産の増減													
本払金十六払費用の増減	裏書手形の増減													
本	(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 前 費 税 の 増 減	オ払金+未払費用の増減													
仮受消費税 - 仮私消費税 435 351 256 570 346 445 91 91 2.494 - その他資産の別療域 ▲166 10 10 10 10 10 10 10	ロ 未払法人税等の増減		▲ 1,900				3,500							1,600
その住資産の増減 ▲166 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10	」 未払消費税の増減		▲ 2,170											▲ 2,170
その他 負 債 の 増 減 219 219 219 4633 219 219 219 219 219 219 219 219 219 219	仮受消費税一仮払消費税	435	351	256	570	346	445	91						2,494
(その他密鑑負債の増減額合計) 488 ▲3,491 485 ▲54 575 4.174 320 2.498	その他資産の増減	▲ 166	10	10	10	10	10	10						▲ 107
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 元 年 日本	その他負債の増減	219	219	219	▲ 633	219	219	219						680
売却可能存価部券の購入及び売却等	(その他資産負債の増減額合計)	488	▲ 3,491	485	▲ 54	575	4,174	320						2,498
存形固定資産の購入及び保約等	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
保険積立金の購入及び解約等	売却可能有価証券の購入及び売却													
F	投 有形固定資産の購入及び売却等													
接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	資 保険積立金の購入及び解約等													
フリーキャッシュフロー(純現金収支)	F そ の 他 の 増 減													
割 引 手 形 の 増 減 1,000 500 ▲500 1,000 長 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 ▲444 ▲444 ▲444 ▲444	投資活動に使用した純キャッシュ													
短期借入金の増減 1,000 500 ▲500 1,000 長期借入金の増加 日長期借入金の返済 ▲442 ▲443 ▲443 ▲443 ▲444 ▲444	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
長期借入金の増加 長期借入金の返済 ▲442 ▲443 ▲443 ▲443 ▲444 ▲444 ▲444 ▲444	割引手形の増減													
長期借入金の返済 ▲442 ▲443 ▲443 ▲444 ▲444 ▲444 ▲444 ▲444	短期借入金の増減	1,000		500		▲ 500								1,000
で	長期借入金の増加													
E E E E E E E E E E	長期借入金の返済	▲ 442	▲ 442	▲ 443	▲ 443	▲ 443	▲ 444	▲ 444						▲ 3,101
せるの他固定負債の増減 資付金の増減 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 ▲444 ▲444 ▲2,101 現預金の増減額 ▲3,032 ▲2,315 ▲608 ▲2,244 ▲2,405 9,692 5,493 期首の現預金残高 105,713 102,681 100,365 99,757 97,513 95,108 104,800	務役員借入金等の増減													
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 ▲444 ▲444 ▲444 ▲444	C 配当金他利益処分・資本等の増減													
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	その他固定負債の増減													
財務活動に使用した純キャッシュ 558 ▲442 57 ▲443 ▲943 ▲444 ▲444 ▲444 ▲444 ▲ 1	貸 付 金 の 増 減													
現 預 金 の 増 減 額 ▲3,032 ▲2,315 ▲608 ▲2,244 ▲2,405 9,692 5,493 105,713 102,681 100,365 99,757 97,513 95,108 104,800 105,713	その他の増減													1
期 首 の 現 預 金 残 高 105,713 102,681 100,365 99,757 97,513 95,108 104,800 105,713	財務活動に使用した純キャッシュ	558	▲ 442	57	▲ 443	▲943	▲ 444	▲ 444						▲ 2,101
期 首 の 現 預 金 残 高 105,713 102,681 100,365 99,757 97,513 95,108 104,800 105,713	現預金の増減額	▲ 3,032	▲ 2,315	▲608	▲2,244	▲ 2,405	9,692	5,493						4,580
期 末 の 現 預 金 残 高 102,681 100,365 99,757 97.513 95,108 104.800 110.294	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

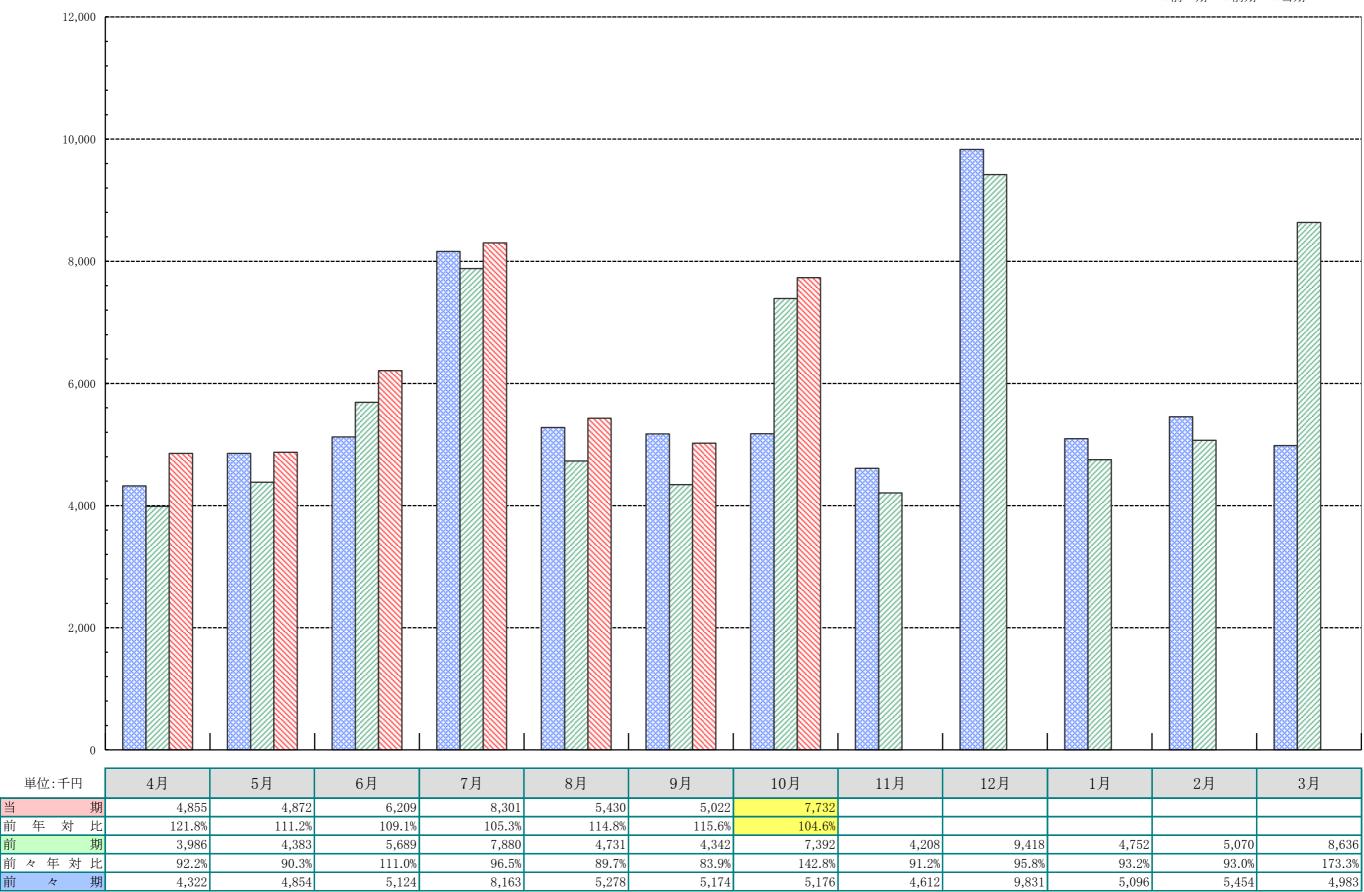
単位:千円

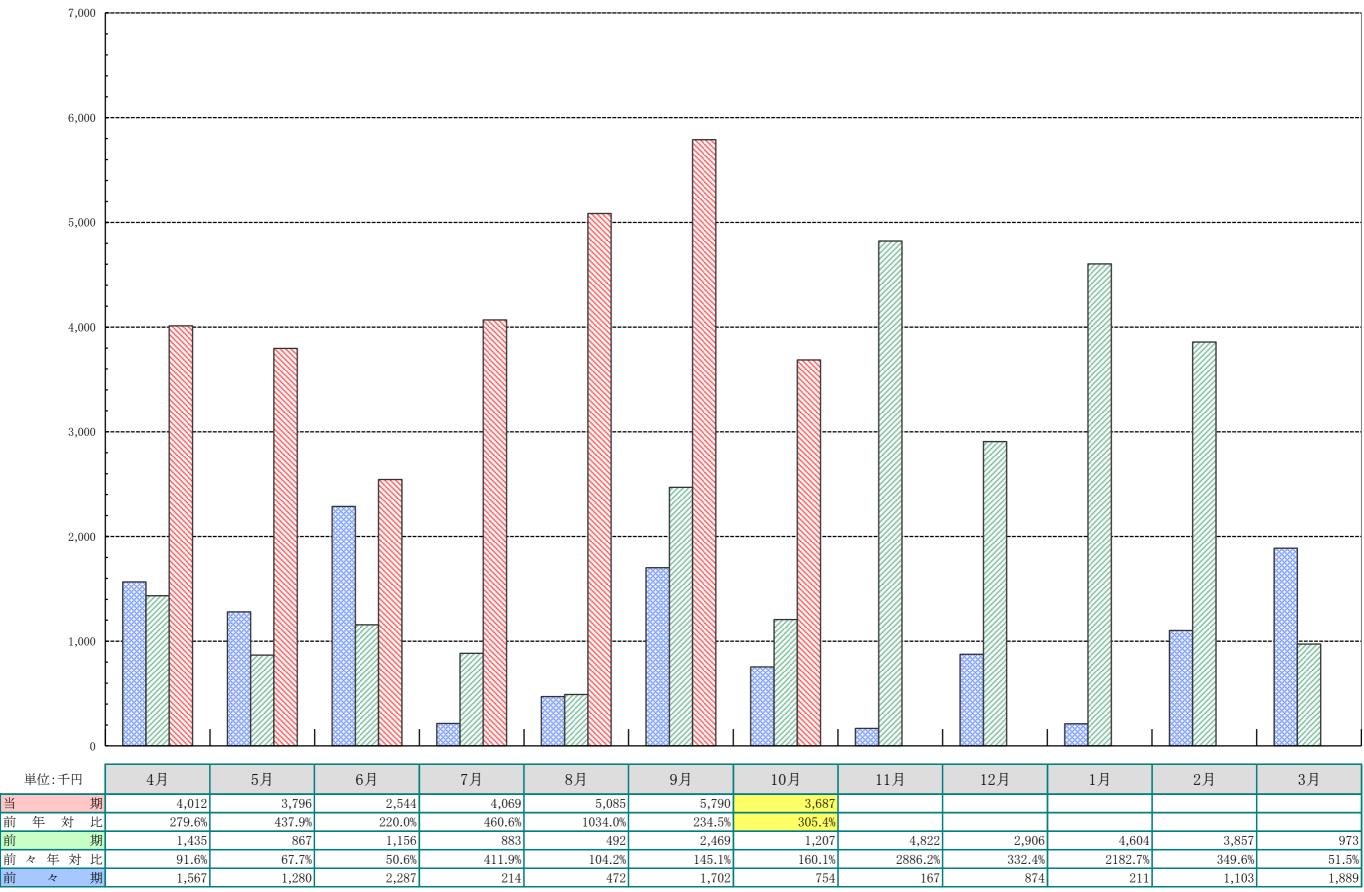


期	間	現金•預金	短期借入金	長期借入金	将来稼ぐべき資金
	4	23,623	17,500	12,000	▲ 5,877
	5	7,501	17,000	12,000	▲ 21,499
	6	7,205	16,500	12,000	▲ 21,295
前	7	11,849	16,000	12,000	▲ 16,151
Bil	8	13,437	15,500	12,000	▲ 14,063
々	9	20,624	15,000	11,500	▲ 5,876
~	10	18,918	14,500	11,500	▲ 7,082
期	11	24,470	14,000	11,500	▲ 1,030
別	12	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
	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
前	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
期	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
	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
当	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				
期	12				
	1				
	2				
	3				





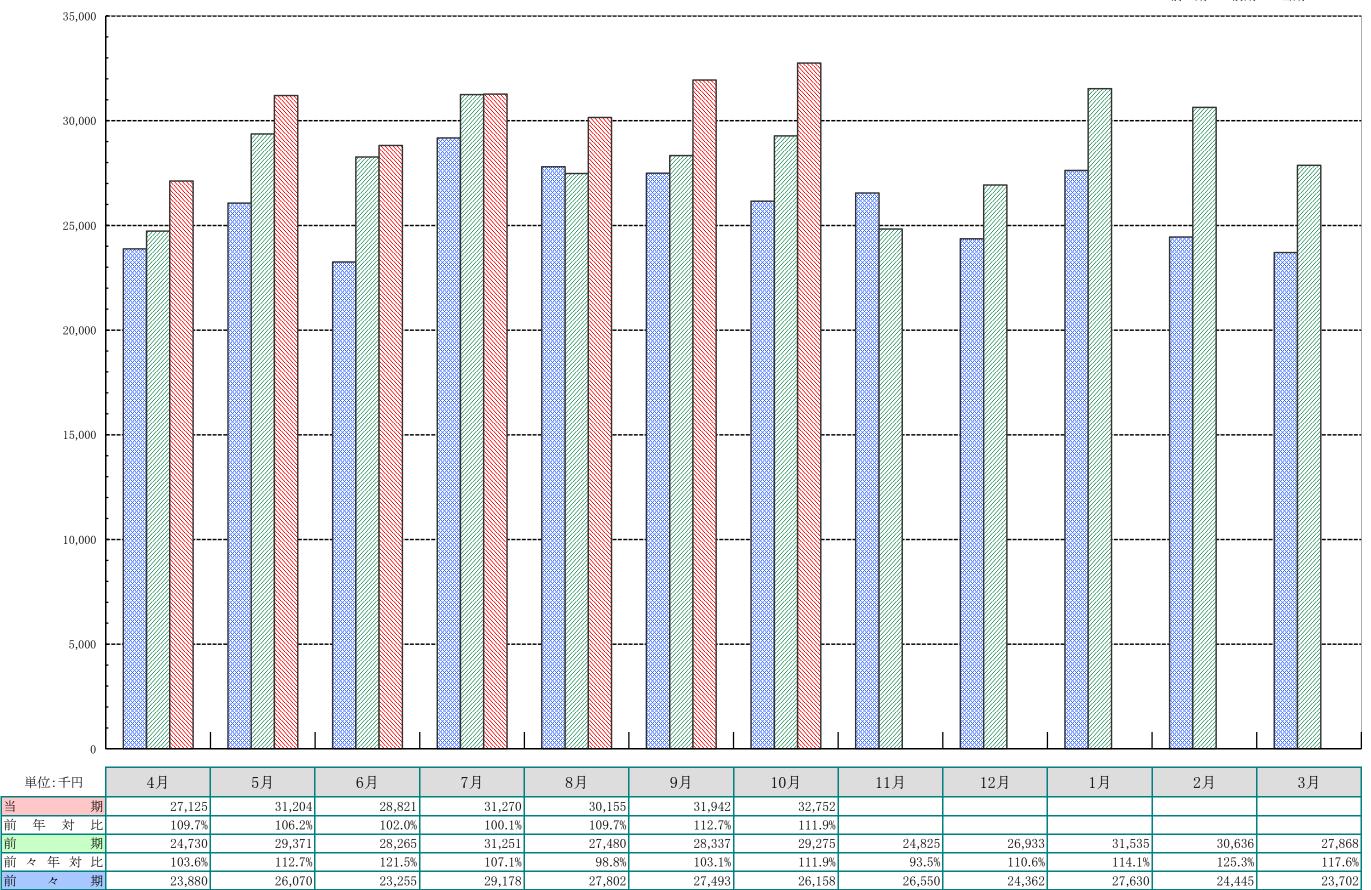




○○○○○株式会社 第00期

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 平成 00年04月01日 至 平成 00年10月31日



月次コメント

○○○○○株式会社 第00期

担当:〇〇

当期の売上高は240,519千円で、前年に比べ△99,988千円減少し、対前年比-29.4%となっています。売上総利益は78,192千円で、売上総利益率は32.5%となっており、前年に比べ7.2%高く、売上総利益の額は△8,142千円減少しています。販売費及び一般管理費においては、人件費が△8,162千円減少し、対前年比-24.4%となっており前年より減少した主な科目は、減価償却費が△2,959千円、地代家賃が△1,760千円、荷造運賃が△1,418千円減少しており、販売費及び一般管理費合計では△18,529千円減少しています。販売費及び一般管理費差引後の営業利益は36,392千円で、前年より10,387千円増加しています。営業外収益6千円、営業外費用169千円を計算に入れると、経常利益は36,228千円となり、前年より10,557千円増加しています。収益性指標のうち利益率で重要な売上高経常利益率は15.1%で、前年の7.5%を上回っており、利益率が良くなっています。特別損益及び法人税等を計算に入れると、当期純利益は32,727千円で、最終的に前年に比べ9,358千円利益が増加しています。

資金総括表

(単位:百万円)

	現金預金	長期借入金等	短期借入金	将来稼ぐべき資金
平成00年10月31日	69.3	11.1	1.0	57.2
平成00年10月31日	110.3	6.8	2.0	101.5
増減額	41.0	▲ 4.3	1.0	44.3

経営の究極の目的は、資金を増やすことである。 資金の蓄積とは、借入金残高が減り、現預金が増えること。

収入の伸びと経費の増加

収入の伸びと経費の増加を比較すると、通常は違った動きをします。その性質を知っておくことが、利益を残すか、欠損を残すかの鍵を握ります。

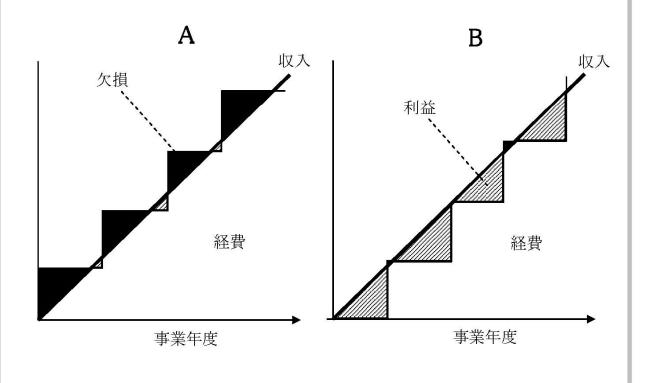
収入の伸び

収入は固定的なものではありません。地道な営業努力で少しずつ増えていきます。たとえ、固定的な収入だとしても、明日必ず入ってくる保証がないのが収入です。売上の数を増やし、繰り返し買って頂く仕組みをつくるのには時間がかかるため、収入は徐々にしか伸びません。

経費の増加

経費は収入と違い、固定的に発生します。たとえば、人を採用した場合に収入にあわせて徐々に人件費は増加してくれません。採用した日から固定的に人件費が発生します。家賃なども同じように、収入にあわせて少しずつ増加することはありません。借家した時から固定的に発生します。このように、経費は階段式で増加する性質をもっています。

下図のAとBを比較してください。収入と固定費の総額が最終的に、まったく同じだと仮定します。Aは、常に先に経費を投入するパターンです。BはAよりいつも後に経費を投入しています。結果は、最終的に同じ収入と経費なのに、Aは常に欠損で、Bは常に利益が出ています。このことは、金額だけではなく、経費投入のタイミングが利益に大きく影響することを教えてくれます。会社を成長させるための先行投資は、とても大切ですが、タイミングをよく考えて経営することが重要です。



月 次 コメント P.62

をたくさん売れば変動費率

粗利益額(MQ)

は下がる

粗利益率

34.9

席数×満席率×回転率

[相席・四人掛けを二人掛け]

レストラン売上=客数×客単価×営業日数×店舗数

・売りたい商品を売る

%

・現在の顧客数=

(既存顧客数-脱落数-スリープ)

最も重要な要素は

新規顧客ではなく

「リピート率」

×【リピート率】+新規顧客数

<u>利 益 と は</u>

● 社員を守るためのコストであり、

事業存続のためのコストである。

会社存続のために絶対必要なものは売上

でもなく、粗利益でもなく、<u>利益です。</u>

この利益は会社が稼げる利益ではなく、

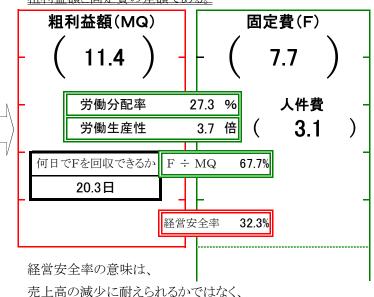
会社が稼がなければならない利益です。

後者の方がはるかに多額です。この利益の

蓄積はお金で残すべきものです。

利益とは、率ではなく額である。

粗利益額と固定費の差額である。



単位:千円

 販売数量の減少
 に耐えられるかである。

 累計
 期首~ 10月 末日

粗利益率を上げることではなく、

粗利益額を稼ぐことが目的

v(変動費率) 66.5% **変動費(VQ)···**Variable Quantity 141.866 売上高(PQ) 213,268 売上高が10%減少したとは、 Pが10%下落したのか F1 25,324 固定費(F) Qが10%下落したのか 粗利益(MQ) によりGが大きく変わる。 F...Fixed Cost F2 13,239 m(粗利益率) 33.5% 71.403 42.420 F3 144 m率の高い業種→Qアップ戦略 F4 3.713 $F \div MQ$ 59.4% m率の低い業種→Pアップ戦略 ↑P···Price:客単価

経常利益(G)···Gain

予算の一律削減は厳禁。未来費用は落と

13.6%

してはいけない、要らない業務をなくすこと。

28,983 『事業存続費』

労働分配率 = 35.5%

g (売上高対経常利益率)

付加価値の高いものを売る

↑m···margin:粗利益率

↑Q···Quantity:商品数·顧客数

◆未来会計図表用語説明

売上を伸ばすのが経営目的ではなく利益が増えるかどうかが目的

○ この4つの中で一番やさしい事から始めましょう

① 売上を上げる PアップorQアップ

② 粗利益率を上げる 仕入コストを下げる

③ 人件費を下げる

④ 他の経費を下げる 但し、未来費用は必要 成長している企業は、Fをアップさせながら それ以上のMQを稼いでいる。

○ 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あげてください。だから売上高ではなく、お買上高。

○ 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

・商品は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

○ 売上高対経常利益率の目安

粗利益率50%の会社 10%が目安 粗利益率25%の会社 5%が目安

粗利益率10%の会社 2%が目安

未来会計はGからスタート

○○○○○株式会社 第00期

G ・・・・ 黒字でないといけない 赤字は一ヶ月もだめ!

F1 · · · · 人(人件費)

・給料を上げて、 労働分配率を下げる。

・パート化or女性化は 本当に出来ませんか?

F2 … 物(経費)

もう節約できるところは 本当にありませんか?

F3 … 金(金利)

・国金や区の借入等を利用 して金利の低いものに切り 替える努力をしてますか?

F4 · · · 戦略費·広告·教育·研究開発

・商売には積極的な&強気 の仕掛けが常に必要です。

- 総資本経常利益率は10%が目安 = 総資本回転率 × 売上高経常利益率
- 自己資本比率は50%が目安
- 損益分岐点比率は80%が目安

(粗利益額に占める人件費の割合)

F÷MQ······ 損益分岐点比率

G ÷ MQ ··· 経営安全率 △ G ÷ MQ ··· 売上必要倍率

※労働分配率 · · · F1÷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

★商品の価値=理念×製品の価格×サービスの価値×情報の価値

★★F÷MQ(f/m)で損益分岐点をチェック!★★

損益分岐点比率	状 況	評 価	未来
60%未満	F <mq< td=""><td>SS</td><td>超優良企業 余裕シャクシャク</td></mq<>	SS	超優良企業 余裕シャクシャク
60%~ <u>80%</u>	F <mq< td=""><td>S</td><td>優良企業 少し余裕あり</td></mq<>	S	優良企業 少し余裕あり
81%~90%	F <mq< td=""><td>А</td><td>普通企業 マアマア</td></mq<>	А	普通企業 マアマア
91%~100%	F≦MQ	В	損益分岐点企業 全く油断不可
101%~200%	F>MQ	С	赤字企業 未来が危ない
200%以上	F>MQ	D	倒産企業 社長交代

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存続費」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。

売上高と粗利益額

65.1 %

4変動費率

①売上高

(PQ)

32.8

当月

累

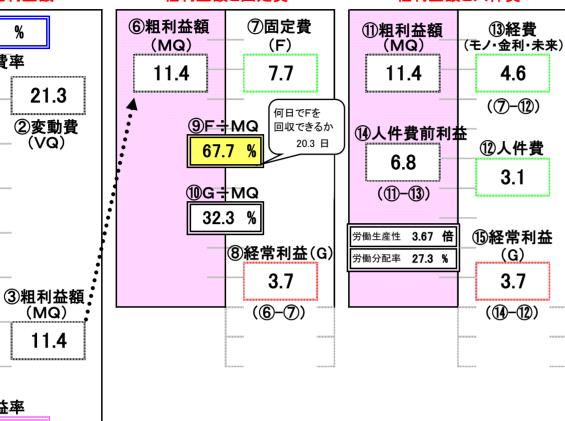
計

期

首

粗利益額と固定費

粗利益額と人件費



(単位:百万円)

34.9 %

売上高(PQ) 213.268

⑤粗利益率

変動費率(v)

変動費(VQ) 141.866

自 平成00年04月01日 ~ 至 平成00年10月31日

Variable Quantity 数量比例性のあるもの(仕入・材料費・外注費)

- ・仕入単価交渉、仕入先の絞り込み、仕入過多に なっていないか。入札制度はやっていますか?
- 売りたい商品を売る。商品別販売計画を作る。 ・売上が増えなくても粗利益率の高い商品を売れば 粗利益率が上がり、粗利益額が増える。

66.5%

粗利益額(MQ) 売上=客単価(P)×客数(Q) 客単価 71.403 (付加価値の高いものを売る) Q···Quantity 商品数·顧客 粗利益率

固定費(F) 42.420

Fixed Cost ・コストではなく、パワー。FがMQを作りGを生む。 Fというパワーを活かしきっていますか?

m率の高い業種は 員益分岐点比² Qアップ戦略 33.5% 粗利益率(m) F÷MQ m率の低い業種は、 Pアップ戦略 固定費生産性 MQ÷F 売上高が10%減少したとは、

粗利益率を上げるのではなく、

粗利益額を稼ぐことが目的。 ・売上を1%増やすのと、粗利益率を1%改善 するのでは、資金がどう変わるのか。

•PQダウンでもm率アップなら資金は増加する。

・MQよりFを見ると分配だがFからMQを見ると 生産性。人、モノ、金を活かしきってMQを稼ぐ。

売上高経常利益率 (g)

13.6%

1.68 倍 固定費生産性 →社長の経営力の指標 労働生産性 →社員の成長の指標 人がMQを稼ぐ

59.4%

3,713

経常利益(G) 全社員の創造性の総和

28.983

G

営指標

の

目

安

25.324

2.82 倍

35.5 %

13.239

144

(労働生産性)

(労働分配率)

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) 経常利益… 社員の創造性は「気づき」掃除で身に付く。

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。

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・・・ 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?

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あげてください。 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÷MQ 売上必要倍率 · · · ▲G÷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÷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÷平均社員数、人件費、労働時間 経営者が人を活かしきっていますか。現場力こそ大事

適正社員数 ···MQ÷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人当り1,000万円以上、非製造業は800万円以上が目安

10% ■ 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)

50% ■ 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)

■ 売上高経常利益率 = 経常利益÷売上高

粗利益率10%の会社

10% 粗利益率50%の会社

5% 粗利益率25%の会社 粗利益率×経営安全率(20%) 2%

80% 90% ■ 損益分岐点比率 = 固定費÷粗利益額 理想 目標

理想 1.25倍 ■ 固定費生産性 = 粗利益額:固定費 目標 1.1倍

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

m···margin

Pが10%下落したのか、

PQアップは資金を減少させる。

現在の客数=

十新規客数

Qが10%下落したのかによりGが大きく変わる。

(既存客数ー脱落数ースリープ)×リピート率

最も重要な要素は新規客ではなく「リピート率」

売上を伸ばしながら利益と資金を増やす。

○○○○○株式会社 第00期

7カ月経過

自 平成 00年04月01日 至 平成 00年10月31日 単位:千円

		ы	A.I		月平均	17/71/庄/匝				_				_					十二二
	甚	助 定	科目	前々期	前期	当 期	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
П	1.	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																		
米	且																		
	高	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
	\vdash		<u> </u>	20,202	20,301	30,407	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
	Н	期首	前棚卸高				21,100	20,011	20,200	01,201	21,100	20,001	20,210	21,020	20,000	01,000	00,000	21,000	100,100
秉	ij ₇₀₅	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
	変	期首	材料棚卸高																
-	= c .i -	材料	十 仕 入 高	279	2,826	2,826	1,516	2,205	1,818	3,224	2,186	5,797	3,039						19,785
経	動		末 材 料 他変動費	175	407	407	171	176	162	170	101	944	1 149						2,847
立		~ 0)	他多期負	170	407	407	171	170	102	170	181	844	1,143						2,041
	費	期 末	ミ 棚 卸 高																
	Ľ		動費計	19,638	21,685	20,267	18,258	22,536		18,901	19,639	21,130	21,334						141,866
		粗	利益	6,624	6,702	10,200	8,867	8,668		12,370	10,516	10,812	11,418						71,403
1 -			刊 益 率)	(25.2%)	(23.6%)	(33.5%)	(32.7%)	(27.8%)		(39.6%)	(34.9%)	(33.8%)	(34.9%)	0.000	10.005	0.055	0.005	0.000	(33.5%)
-	_	前期	粗 利 益 員 報 酬	800	800	817	5,421 820	5,249 800		8,763 820	5,223 820	6,812 820	8,599 820	9,030	12,325	9,355	8,927	9,802	46,914 5,720
			<u>員 報 酬</u> 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
	Ш	人賞	与	556	556	556	1,321	2,101	1,000	3,895	2,010	2,100	2,010						3,895
	Ш	法 定	至福 利 費	244	246	227	215	215	215	215	244	244	244						1,592
常	11 販	件福 和	」 厚 生 費	22	24	24	4	5	12	16	114	6	12						169
	31 P/X																		
	Ш	費																	
	売	λ	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
	1	前其	月 人 件 費	2,304	2,300	3,010	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
	費	採用	教育費				,			,	,		Í		·	,		,	,
	Ш		造 運 賃	416	419	420	341	339		382	401	497	611						2,941
	77.	一		54	599	530		0.5	1,332	1.0			2,381						3,713
	及	<u>交</u> 件 旅 費	際 費 費 交 通 費	64 185	73 185	86 163	73 134	95		46 140	52	140	247						601
		14 が 負	党 交 通 費 信 費	185	185	163	75	140 174		140	298 79	140 185	151 156						1,142 1,041
損	び		<u> </u>	40	49	54	77	45		67	12	34	51						381
	Ш	事務		9	12	13	16		10	12	24	32							93
	_	修	繕 費	30	30	29	133		29	30			10						201
7	È	以水道		319	144	143	107	135		112	164	104	213						1,003
	én.	支担		50	54	50 110	50 84	51 85	50 88	50 76	50 255	50 99	52 82						351 769
	般		<u></u> 両 <u>費</u> 代 家 賃	110 550	110 535	535	535	535		355	715	535	535						3,747
		賃	借 料	43	43	43	43	43		43	43	43	43						298
	管	_	ース料	17	17	17	17	17		17	17	17	17						117
		保	険 料	23	46	46	46	46		46	46	46	46						322
	理	販 租	税 <u>公</u> 課	25	25	27	140	25	5	5		8	3						186
益		減 個 消 割		336	6	6			31			14							45
11111.		管期 首		0	O	О			31			14							40
	費	期首																	
	Ш	期末	: 仕掛品																
		期本	: 半 製 品																
星	劃		以外の販管費計	2,392	2,494	2,422	1,869	1,730		1,547	2,155	1,803	4,597						16,952
	\vdash	一 _股 営 業	管 理 費 計 損 益	5,346 1,278	5,452 1,250	6,039 4,161	4,830 4,037	4,851 3,817	6,188 2,565	8,280 4,090	5,411 5,105	5,006 5,806	7,712 3,707						42,276 29,127
		営業 外		1,418	1,200	4,101	4,007	5,01 <i>1</i>	2,000	4,090	5,105	3,806	3,101						49,141 6
		営業外		96	35	21	25	22	21	21	21	20	20						150
		固 定	費計	5,442	5,486	6,060	4,855	4,87 2	6,209	8,301	5,430	5,022	7,732						42,420
\perp		経常		1,182	1,216	4,140	4,012	3,796		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

単位:千円

		勘定	三科 目	前々期同月累計		差額	比率	前期同月累計	·(B)	差額	比率	当月までの累計	·(C)	前々期末		前期末		C ÷ 経過月数	\times 12
					構成比	(B-A)	(B/A)	金額	構成比		(C/B)		構成比		構成比		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
	91																		
	<u>.</u> 1	:																	
	粗	r																	
	įĒ	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	100,000	100.0	11,011	100.1	100,100	100.0	11,000	10110	210,200	100.0	1,270	0.4		0.4	000,000	100.0
	소네 차	什	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
	利図	期间	首材料棚卸高											379	0.1	447	0.1		
	Ш	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
経	重	期	末材料											▲ 447	▲0.1	▲380	▲0.1		
	益	£ (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
	型	期	末棚卸高											A 1 491	▲0.5	▲ 1,301	▲0.4		
	Ш	変	動費計	137,469	74.8	14,327	110.4	151,795	76.4	▲ 9,930	93.5	141,866	66.5	▲ 1,421 229,937	74.0		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		28.2	122,405	
		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		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		4.7	23,909	6.5
		人賞	与	3,895	2.1		100.0	3,895	2.0		100.0	3,895	1.8	8,805	2.8	8,805	2.6	6,677	1.8
	Ш	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		0.9	2,730	
	固則	件福	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
冶		`																	
щ	Ш	費																	
	婧	ξ .	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
	Ш	採	用教育費	20,010	11.4	50	100.1	20,100	10.4	4,010	122.0	20,024	11.0	800	0.3		0.2	40,412	11.3
	揧	荷荷	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		1.4	5,042	1.4
		人広	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		1.5	6,366	
	Ш	交	際費	451	0.2	61	113.6	512	0.3	89	117.3	601	0.3	1,002	0.3		0.3	1,030	
	及	作旅	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		0.6	1,957	0.5
	Ш	通	信費	822	0.4	210	125.5	1,031	0.5	10	101.0	1,041	0.5	1,515	0.5		0.5	1,785	0.5
	7	消費	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		0.0	160	
損	Ш	11/2	# 費 	210	0.1	A 1 910	100.0	210	0.1	▲ 9	95.7	201	0.1	324	0.1	324	0.1	345 1,719	
	定 -	- 以 <u>水</u> 支		2,230 348	1.2 0.2	▲ 1,219	45.3 108.6	1,010 378	0.5 0.2	<u>▲</u> 8	99.2 92.9	1,003 351	0.5	3,619	0.2		0.7	601	0.5 0.2
	~_	重	両 費	768	0.4	3	100.4	771	0.4		99.8	769	0.2	1,230	0.4		0.4	1,319	
	舣	y 外 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	
	/42	賃	借料	298	0.2		100.0	298	0.1		100.0	298	0.1	510	0.2		0.1	510	0.1
		IJ	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
	僧	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。出来	173	0.1	5	102.9	178	0.1	8	104.5	186	0.1	213	0.1	218	0.1	320	0.1
	廷	販 源	価 償 却 費	2,352	1.3	▲ 2,352	100.0	AF	0.0		100.0	4 -	0.0	3,948	1.3		1.2	70	0.0
		抽	耗 工 具 費 首 仕 掛 品	45	0.0		100.0	45	0.0		100.0	45	0.0	45 18	0.0		0.0	78	0.0
益		質期	首 半 製 品											134	0.0		0.0		
	掌		末仕掛品											▲ 18	▲0.0		▲0.0		
		費期	末半製品											▲ 151	▲0.0		▲0.0		
	Ш																		
	費		牛費以外の販管費計	16,746	9.1	714	104.3	17,461	8.8		97.1	16,952	7.9	29,291	9.4		9.5	29,061	
			般管理費計	37,421	20.4	744	102.0	38,166	19.2	4,110	110.8	42,276	19.8	67,023	21.6		20.6	72,473	
			業損益	8,945	4.9		97.8	8,748	4.4		333.0	29,127	13.7	13,564	4.4		7.6	49,932	
	 -		外収益合計	3	0.0		259.8	8	0.0		73.2	6	0.0	1.059	0.0		0.0	10	
			外費用合計 定費計	672 38,091	0.4 20.7	▲ 426	36.6 100.8	246 38,404	0.1 19.3	▲ 96 4,016	60.8 110.5	150 42,420	0.1 19.9	1,052 68,066	0.3 21.9		0.1 20.7	257 72,720	
	-	<u></u> 経	常損益	8,276	4.5		100.8	8,510	4.3		340.6	28,983	13.6	12,521	4.0		7.5	49,685	
\vdash		特別		0,210	1.0	204	102.0	0,010	1.0	20,410	0.01	20,303	10.0	12,021	1.0	20,011	1.0	10,000	10.0
		特別																	
		税引		8,276	4.5	234	102.8	8,510	4.3	20,473	340.6	28,983	13.6	12,521	4.0	25,671	7.5	49,685	13.6
		_																11. 数据光到質量	•

税引前純損益

3,687 11.3 100.0

7,238 24.9 196.3

自 平成 00年10月01日 至 平成 00年10月31日

単位:千円 合計 卸事業部 輸入品事業部 工房 事業所(共通) ショップ 勘定科目 額 構成比 部門比 金 額 構成比 部門比 金 額 構成比 部門比 額 構成比 部門比 額 構成比 部門比 額 構成比 部門比 金 金 売 32,752 100.0 100.0 29,094 | 100.0 | 88.8 8,421 100.0 25.7 3,164 100.0 9.73,164 100.0 3,659 100.0 11.2 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 期首棚卸高 入 17,152 52.4 100.0 15,494 53.3 90.3 5,825 69.234.0 1,405 8.2 1,405 44.4 8.2 1,659 45.3 9.744.4 材料仕入高 3.039 9.3 100.0 3,039 10.4 100.0 1,143 外 注 加 工 費 1.143 3.5 100.0 100.0 3.9 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 利 益 11,418 34.9 100.0 9,418 32.4 82.5 1,453 17.2 12.7 19.5 19.5 2,000 54.7 17.5 615 5.4 615 5.4員 報 酬 820 2.5 100.0 820 22.4 100.0 料 手 当 2,040 6.2 100.0 351 1.2 17.2 351 4.2 17.2 351 11.1 17.2351 11.1 17.2 1,689 46.2 82.8 法 定 福 利 費 244 0.2 18.0 18.0 200 82.0 $0.7 \mid 100.0$ 44 44 0.5 44 1.4 18.0 44 18.0 5.5 件福利厚生費 12 0.0 100.0 0.0 67.6 0.1 67.6 0.2 67.6 0.2 67.6 0.1 32.4 8 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 賃 1.9 100.0 造 運 611 2.1 100.0 611 広 告 宣 伝 費 2,381 2,381 65.1 100.0 7.3 100.0 際 費 2470.8 100.0 247 0.8 100.0 旅費交通費 151 0.5 100.0 0.111.2 17 0.2 11.2 17 0.5 11.2 17 0.5 11.2 134 3.7 88.8 17 信 0.5 100.0 100.0 74 39.0 156 156 0.50.9 47.561 1.9 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 0.0100.0 0.0 100.0 び 費 修 繕 ____ $0.0 \quad \overline{100.0}$ 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 - 以 支 払 手 数 料 車 両 曹 52 0.2 100.0 1.4 100.0 0.3 100.0 100.0 0.3 代家 賃 535 1.6 295 1.0 55.2 290 290 44.8 100.0 3.4 54.19.2 54.1 9.2 54.1 240 6.6 17 0.1 100.0 17 0.1 100.0 0.1 29.9 0.2 29.9 0.2 29.9 $0.1 \quad \overline{100.0}$ 料 0.2 100.0 46 46 租税公課 0.1 100.0 0.0 100.0 消耗工具費 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 人件費以外の販管費計 14.0 100.0 6.1 38.7 639 7.6 13.9 19.8 13.6 19.8 13.6 77.1 61.3 一般管理費計 23.5 1.029 32.5 100.0 7.5 28.3 1.042 12.4 13.5 1.029 32.5 13.3 13.3 5,532 151.2 71.7 **▲**3,532 **▲**96.5 **▲**95.3 業損 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 営業外収益合計 営業外費用合計 0.1 100.0 0.5 100.0 20 20 1,042 32.5 5,551 151.7 定 費 7,732 23.6 100.0 2,180 7.5 28.2 12.4 13.5 1,029 32.5 13.3 1,029 13.3 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 $\blacktriangle 3,551 | \blacktriangle 97.1 | \blacktriangle 96.3$ 特別利益合計 特別損失合計

410 4.9 11.1

▲413 **▲**13.1 **▲**11.2

▲3,551 **▲**97.1 **▲**96.3

▲413 **▲**13.1 **▲**11.2

単位:千円

			大式会任 第00期		合言	+		卸事	坐 部		輸入品	非 業部		工力			ショッ	プ		事業所(位:十円
		勘	定科目	金		構成比	部門比		構成比	部門比		構成比	部門比	金額	構成比	部門比	金額	構成比	部門比			部門比
	Τ.	売	上 高		213,268				100.0				22.5		100.0		25,555		12.0		100.0	
	売																					
	F																					
	粗																					
	高	i			010 000	100.0	100.0	105.000	100.0	01.4	45.000	100.0	00.5	05.555	100.0	10.0	05.555	100.0	10.0	10.000	1000	0.0
	\vdash	売			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
		期 4			110.004	FF 0	100.0	110.010	F.C. 4	00.0	05.070	F0.0	01.0	0.041	25.4	7.0	0.041	25.4	7.0	0.000	F0 F	7.7
	利変	<u></u>			119,234 19,785	55.9 9.3	100.0				25,270	52.8	21.2	9,041	35.4	7.6	9,041	35.4	7.6	9,222	50.5	1.1
			、注加工費		2,847	1.3	100.0	2,847			2,003	4.2	70.4	2,003	7.8	70.4	2,003	7.8	70.4			
% ∀	動				2,041	1.0	100.0	2,041	1.0	100.0	2,003	4.2	10.4	2,000	1.0	10.4	2,000	1.0	10.4			
経	1293																					
	益																					
	負	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	
		役	量報酬		5,720		100.0													5,720	31.3	
		人			13,947	6.5	100.0	2,321			2,321	4.8	16.6	2,321	9.1	16.6	2,321	9.1	16.6		63.7	83.4
			与短短型		3,895	1.8	100.0	650			650		16.7	650	2.5	16.7	650		16.7	3,245	17.8	83.3
		注			1,592		100.0	313			313		19.6	313	1.2	19.6	313		19.6		7.0	
	固 販	件福	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
常		l																				
		費																				
	完		、件費計		25,324	11.9	100.0	3,438	1.8	13.6	3,409	7.1	13.5	3,409	13.3	13.5	3,409	13.3	13.5	21,885	119.8	86.4
		荷			2,941	1.4	100.0							-,			-,					
	費	. 広			3,713		100.0	1,332			1,332	2.8	35.9							2,381	13.0	64.1
		人交	際費		601	0.3	100.0	601	0.3	100.0	73		12.2									
		於			1,142	0.5	100.0	268			267	0.6	23.4	109	0.4	9.6	109	0.4	9.6		4.8	
	及	件 通	11.7		1,041	0.5	100.0	988			428	0.9	41.1	337	1.3	32.3	337	1.3	32.3		0.3	5.1
		消	新 品 費		381	0.2	100.0				287	0.6	75.4	287	1.1	75.4	287	1.1	75.4			
	78	費 修			93		100.0				16		17.3	16		17.3	16	0.1	17.3			
損	ľ				201	0.1	100.0				191	0.4	95.0	191	0.7	95.0	191	0.7	95.0	10	0.1	5.0
		水玉			1,003 351	0.5	100.0		0.5	100.0	775	1.6	77.3	775	3.0	77.3	775	3.0	77.3	351	1.0	100.0
	定一	· 以 支 車	西 曹		769		100.0		0.4	100.0										301	1.9	100.0
	\L	地			3,747	1.8					2,027	4.2	54.1	2,027	7.9	54.1	2,027	7.9	54.1	1,680	9.2	44.8
	船	・ 外 リ			117						35		29.9	35		29.9	35		29.9		3.2	11.0
	/12	保			322		100.0					***	2010		511	2010		371				
		和			186		100.0				25	0.1	13.4	25	0.1	13.4	25	0.1	13.4	128	0.7	68.9
	管	: 00 消			45	0.0	100.0	45	0.0	100.0	45	0.1	100.0	45	0.2	100.0	45		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			
	理	. 販																				
益	1	1 ⊨																				
11111		管一																				
	費	┨┸┝																				
				+																		
		/貸																				
	費	「 <u></u>	、件費以外の販管費計		16,952	7.9	100.0	11,445	5.9	67.5	5,801	12.1	34.2	4,146	16.2	24.5	4,146	16.2	24.5	5,507	30.2	32.5
	貝		般管理費計		42,276								21.8	7,555		17.9	7,555				150.0	
		営	業 損 益		29,127		100.0	47,479		163.0				6,956		23.9	6,956				▲ 100.5	▲ 63.0
			美外 収益合計		6															6		
			美外費用合計		150		100.0						_		_					150		
		固	定 費 計		42,420		100.0						21.7	7,555		17.8	7,555		17.8			
<u> </u>		経	常損益		28,983	13.6	100.0	47,479	24.3	163.8	11,405	23.8	39.3	6,956	27.2	24.0	6,956	27.2	24.0	▲ 18,496	▲ 101.3	▲ 63.8
\vdash		特力	引 利 益 合 計 引 損 失 合 計																			
\vdash			別前無損益		28,983	13.6	100.0	47,479	2/1/2	163.8	11,405	23.8	39.3	6,956	27.2	24.0	6,956	27.2	24.0	▲ 18,496	▲ 101 2	▲ 63.8
		ኅፓቤ '			20,900	15.0	100.0	41,419	24.3	100.0	11,400	25.0	<i>ა</i> შ.ა	0,900	41.4	24.0	0,900	41.4	24.0	→10,490	— 101.3	▲ 05.8

	勘		式会社 第 4	目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比 %
Τ	売	売	上		高	180,516,070		32,752,362	213,268,432	100.
	l ŀ									
粗	上									
	高	幼古	売	上	高	190 F16 070		32,752,362	012 060 420	100
	Н	純 期			高	180,516,070		32,132,302	213,268,432	100.
利	変	仕 材	入		高	102,082,235	17,152,160		119,234,395	55.
11.0	及	<u>材</u> 外	<u>料</u> 仕 注 加	入	高	16,745,529	3,039,048		19,784,577	9.
	動	グト	注加	工	費	1,703,812	1,142,858		2,846,670	1.
	li									
益	費	-11-11	⊥nn	Æn	-4-					
		期変	末 棚	費	高計	120,531,576	21,334,066		141,865,642	66.
		 粗	利		益	59,984,494	21,334,000	11,418,296	71,402,790	33.
		役給	員	報	酬	4,900,000	820,000		5,720,000	2.
		人農	料	手	当与	11,907,269	2,039,792		13,947,061	6.
	販	賞法	定福	利	費	3,895,000 1,348,752	287,457	43,945	3,895,000 1,592,264	0.
		件福	定 福 利 厚		費	157,558	11,638	10,010	169,196	0
	売									
	, _	費								
		人	件	費	計	22,208,579	3,114,942		25,323,521	11
i	費	荷	造	運	賃	2,330,479	610,858		2,941,337	1
固		人	告 宣 際	伝	費	1,332,381	2,380,953		3,713,334	1
迫	及	人 <u>交</u> 旅		通	費費	353,983 990,510	246,667 151,260		600,650 1,141,770	0
		件通消	信		費費	885,610	155,621		1,041,231	0
		消	耗	品	費	329,890	51,246		381,136	0
	び	事 費 修	務 用 繕	品	費費	93,206 191,430	274 10,000		93,480 201,430	0
		水	道 光	熱	費	790,068	212,795		1,002,863	0
		」 支	払 手	数	料	299,220	51,620		350,840	0
		車	両		費任	687,213	82,100		769,313	0
		<u>地</u> 外 リ	代	<u>家</u> ス	<u>賃</u> 料	3,211,434 100,290	535,239 16,715		3,746,673 117,005	$\frac{1}{0}$
į	般	保保	険		料	276,000	46,000		322,000	0
定		租	税	公	課	183,400	3,000		186,400	0
		/ 自	耗 工 借	具	費	45,430	40.500		45,430	0
	管	<u>賃</u> 販		-	料	255,000	42,500		297,500	0
		, ,								
	理	答 ——								
	費	費								
	賃				## ⇒1	10.055.544	4.500.040		16.050.000	7
			‡費以外の 般 管	リ販官 費	質計 計	12,355,544 34,564,123	4,596,848 7,711,790		16,952,392 42,275,913	7 19
費		営	業	損	益	25,420,371	1,111,130	3,706,506	29,126,877	13
	営	営受受	取	利	息	5,328			5,328	0
	業 外	受_	取 配	当	金	625			625	0
	収									
	益	小			計	5,953			5,953	0
	営業	支	払	利	息	130,110	19,717		149,827	0
	業 外									
	費									
	用	小			計	130,110	19,717		149,827	C
		固	定	費 損	計	34,688,280	7,731,507	2 222 =22	42,419,787	19
		経	常	孭	益	25,296,214		3,686,789	28,983,003	1



		勘	定	科	目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成5
	材										
	料										
	費										
	П	材	料	費	合	計					
当	労										
	務										
	-										
	費	労	務	費	合	計					
	-	/ ~	17.4		H						
期	-										
·À1	-										
	/err										
	経-										
	-										
귬	-										
亰											
	費										
	-										
	-										
		失日	\4L /	ът Ш	^	31					
価		製総	造 製	経 費 造	合 費	計 用					
		合				計					
		· 日				ĦΓ					
		当	期	製 造	原	価					

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?

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 平成21年10月01日 至 平成21年10月31日

(単位:百万円)

当期純利益			3.
減価償却費	0.0		
賞与引当金繰入	0.0		
年払引当金等繰入	0.0		
固定資産売却・除却損益等	0.0		
その他(貸倒損失等)	0.0		
純キャッシュへの調	『整額合計		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.
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=▲)	
<u></u>	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.

「利益」を「お金」に近づける努力をする

				_
投資活動によるキュ	ヤッシュフロ	ュー	*	
売却可能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	0.0	(増=▲, 減=+)		
投資活動に使用した純キ	ヤツシュ		0.0	
	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	売却可能有価証券の購入及び売却0.0有形固定資産の購入及び売却等0.0保険積立金の購入及び解約等0.0	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 0.0 (増=▲,減=+)	 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 0.0 (購入=▲, 売却=+) (購入=▲, 飛約=+) (購入=▲, 解約=+) (増=▲, 減=+)

フリーキャッシュフロー(純現金収支) ①+②

5.9

フリーキャッシュフローは「現金の出入りで見た純粋な儲け」 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 $\blacktriangle 0.4 \boxed{4}$



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

単位:円

	科目	前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比 %
	現 金 計 流 動 性 預 金 計 固 定 性 預 金 計	60,874,836 41,903,185	7,384,899 27,254,875	4,409,907 24,736,383	63,849,828 44,421,677	26.6 18.5
	現金・預金合計	2,014,000 104,792,021	34,639,774	29,146,290	2,014,000 110,285,505	0.8 45.9
流	受 取 手 形 売 掛 金 貸 倒 引 当 金 (売)	45,513,129 ▲270,000	27,137,583	24,026,488	48,624,224 ▲270,000	20.2
	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					
資動	商品	1,301,290			1,301,290	0.5
	平 器 品	291,770 380,020			291,770 380,020	0.1
	原 材 料 仕 掛 品	32,000			32,000	0.2
	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
資	未 収 収 益 仮 払 消 費 税	300,000 6,914,881	1,457,251		300,000 8,372,132	0.1 3.5
	<u>и и п д и</u>	0,314,001	1,401,201		0,312,102	0.0
産						
産						
	他 流 動 資 産 合 計	7,380,860	1,457,251	9,877	8,828,234	3.7
1 🖳	流動資産合計	159,421,090	63,234,608	53,182,655	169,473,043	70.5
	建 物 附 属 設 備	34,153,200 652,765			34,153,200 652,765	14.2
	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
固	工具器具備品 日 借 日 質 却 資 産	546,392			546,392	0.2
の	一 括 償 却 資 産 土 地	60,000 25,000,000			60,000 25,000,000	0.0 10.4
		25,000,000			23,000,000	1012
定	有 形 固 定 資 産 計	65,141,855			65,141,855	27.1
	電話加入権ソフトウェ	150,000 300,000			150,000 300,000	0.1
	<u>у </u>	300,000			300,000	0.1
50	無形固定資産計	450,000			450,000	0.2
資	無 形 固 定 資 産 計 投 資 有 価 証 券	3,000,000			3,000,000	1.2
ماليان	無 形 固 定 資 産 計 投 資 有 価 証 券 関 係 会 社 株 式 出 資 金	500,000 700,000			500,000 700,000	0.2 0.3
部	関係会社出資金	1,200,000			1,200,000	0.5
産					, ,	
	+TL Vic 7 or ble or Vic vic A =1	F 400 000			5.400.000	0.0
$ \cdot $	投資その他の資産合計 固定資産合計	5,400,000 70,991,855			5,400,000 70,991,855	2.2 29.5
		10,001,000			10,551,000	23.0
L'	繰 延 資 産 合 計	000 410 045	00.004.000	E0 100 055	040 404 000	100.0
	資 産 合 計	230,412,945	63,234,608	53,182,655	240,464,898	100.0

○○○○○株式会社 第00期

	科 目	前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比%
	支 払 手 形 買 掛 金	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
流	世 入 債 務 合 計	103,273,803	17,859,446	22,901,504	108,315,861	45.0
負	短期借入金	2,000,000	11,003,110	22,301,001	2,000,000	0.8
具	短 期 借 入 金 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
動	未 払 消 費 税 等	, ,			, ,	
	預り金	1,713,013	236,667	455,577	1,931,923	0.8
債	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
負						
の債						
		10.000.000	000.005	0.004.004	11 500 500	1.0
	他流動負債合計	10,032,292	236,667	2,004,084	11,799,709	4.9
	流動負債合計長期借入金	113,306,095 7,262,897	18,096,113 444,311	24,905,588	120,115,570 6,818,586	50.0 2.8
部固	女 朔 信 八 並	1,202,891	444,311		0,818,380	2.8
疋						
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
ماعدا الحاد	新株式申込証拠金合計	5 000 000			5,000,000	0.1
純株	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
資 主	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
産資	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
の本		94,845,955		3,080,789	98,530,742	41.0
107174	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
部	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	現金	60,874,836	7,384,899	4,409,907	63,849,828	26.6
		, : =,:= 0	,,	,,		
金						
現	当 座 預 金	7,847,273	23,804,875	19,251,339	12,400,809	5.2
流	普 通 預 金	34,055,912	3,450,000	5,485,044	32,020,868	13.3
動						
金性						
預						
預金						
	流動性預金計	41,903,185	27,254,875	24,736,383	44,421,677	18.5
固	定期預金	2,014,000			2,014,000	0.8
金定						
性預						
金	固定性預金計	2,014,000			2,014,000	0.8
217.		2,014,000		△ 計建直計管書(D 71

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?

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 平成21年04月01日 至 平成21年10月31日

(単位:百万円)

当期純利益			25.5
減価償却費	0.0		
賞与引当金繰入	0.0		
年払引当金等繰入	0.0		
固定資産売却・除却損益等	0.0		
その他(貸倒損失等)	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 一 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

「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

 売却可能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
 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 (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

単位:円

		科 目	期首残高	借方	貸方	当月残高	構成比
Н		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
	ŀ	固定性預金計	2,012,000	2,000	204.011.051	2,014,000	0.8
Ш	ŀ	現 金 ・ 預 金 合 計 受 取 手 形	105,713,021	228,884,335	224,311,851	110,285,505	45.9
Ш	-	受 取 手 形 売 掛 金 貸 倒 引 当 金 (売)	28,785,284	13,500,000 179,764,201	13,500,000 159,925,261	10 694 994	20.2
	流	貸倒引当金(売)	<u>28,785,284</u> <u>▲270,000</u>	179,704,201	159,925,261	48,624,224 ▲ 270,000	-0.1
Ш	ŀ		2 10,000			2 10,000	0.1
Ш	ı	売 上 債 権 合 計	28,515,284	193,264,201	173,425,261	48,354,224	20.1
Ш	ı		, ,	, ,	, ,	, ,	
Ш							
\/ fic+		有 価 証 券 合 計 商 品					
資	動	商品	1,301,290			1,301,290	0.5
Ш		丰 製 品	291,770			291,770	0.1
Ш		原材料	380,020			380,020	0.2
Ш	ŀ	仕 掛 品 棚 卸 資 産 合 計	32,000			32,000	0.0
Ш	ŀ	棚 卸 資 産 合 計 立 替 金	2,005,080 49,344	175,897	69,139	2,005,080 156,102	0.8
	}	<u>立</u>	300,000	110,091	09,139	300,000	0.1
	資	未 収 位 仮 払 消 費 税	362,382	8,009,750		8,372,132	3.5
Ш			302,302	0,003,130		0,512,152	0.0
Ш	ı						
Ш							
Ш							
産							
/	産						
Ш	ŀ						
Ш	H						
Ш	ŀ						
Ш	ŀ	他 流 動 資 産 合 計	711,726	8,185,647	69,139	8,828,234	3.7
Ш		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
Ш		附 属 設 備	652,765			652,765	0.3
Ш		機 械 装 置 車 両 運 搬 具 工 具 器 具 品	1,536,394			1,536,394	0.6
Ш		車 両 運 搬 具	3,193,104			3,193,104	1.3
Ш	固	工 具 器 具 備 品 一 括 償 却 資 産	546,392			546,392	0.2
\mathcal{O}	-	一括償却資産	60,000			60,000	0.0
Ш	ŀ	土 地	25,000,000			25,000,000	10.4
Ш	ŀ						
	ŀ						
	定	有 形 固 定 資 産 計	65,141,855			65,141,855	27.1
	<u></u>	電話加入権	150,000			150,000	0.1
Ш		ソフトウェア	300,000			300,000	0.1
	ŀ		450.000			450.000	0.0
	資	無 形 固 定 資 産 計 投 資 有 価 証 券	450,000			450,000	0.2
	只	投資 有価 証券 関係会社株式	3,000,000 500,000			3,000,000 500,000	1.2
部	ŀ	無 形 固 定 資 産 計 投 資 有 価 証 券 関 係 会 社 株 式 出 資	700,000			700,000	0.2
口り	ŀ	関係会社出資金	1,200,000			1,200,000	0.5
	ı		1,200,000			1,200,000	0.0
	産						
	土			-	-	·	
	-	111 次ファルックラ ヘニ	F 400 000			F 400 000	0.0
	L	投資その他の資産合計 固定資産産 合計	5,400,000			5,400,000	2.2 29.5
		回 足 頁 连 合 計	70,991,855			70,991,855	29.5
	ŀ						
	L	繰 延 資 産 合 計					
'		資産合計	207,936,966	430,334,183	397,806,251	240,464,898	100.0
	_						

○○○○○株式会社 第00期

				1		上 1.1 1
	科目	期首残高	借方	貸方	当月残高	構成比
						%
	支 払 手 形 買 掛 金	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
\ 		100 554 005	100 001 005	150 000 051	100.015.001	45.0
	仕 入 債 務 合 計	109,774,605	160,821,095	159,362,351	108,315,861	45.0
負	短 期 借 入 金	1,000,000	500,000	1,500,000	2,000,000	0.8
	未 払 法 人 税 等 未 払 事 業 税 等	▲ 3,000,000	1,900,000	3,500,000	▲ 1,400,000	-0.6
=5.1	未 払 事 業 税 等 未 払 消 費 税 等	▲ 1,900,000	2.450.000		▲ 1,900,000	-0.8
動	未払消費税等	2,170,000	2,170,000	2 222 255	1 001 000	
	預り金	1,181,677	2,915,829	3,666,075	1,931,923	0.8
債	割 引 手 形	800,000		10 500 607	800,000	0.3
Æ.	仮 受 消 費 税	▲ 135,901		10,503,687	10,367,786	4.3
負						
の債						
頂						
	他流動負債合計	115 770	7 405 000	10 100 700	11 700 700	4.0
		115,776	7,485,829	19,169,762	11,799,709	4.9
	流 動 負 債 合 計 長 期 借 入 金	109,890,381 9,919,639	168,306,924 3,101,053	178,532,113	120,115,570 6,818,586	50.0
部固	以 沏 泪 八 宝	9,919,039	3,101,033		0,010,080	2.8
疋						
負						
債	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	111,401,311	170,002,110	10,000,000	4.2
	新株式申込証拠金合計	10,000,000			10,000,000	4.4
純株	資本準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
かもつバ	夏 个 中 师 亚	3,000,000			3,000,000	2.1
	資本剰余金合計	5,000,000			5,000,000	2.1
資 主	利益準備金	5,000,000			5,000,000	2.1
具上	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
産資		00,120,010		25,403,796	25,403,796	10.6
				20,100,100	20,100,100	10.0
	利益剰余金合計	73,126,946		25,403,796	98,530,742	41.0
の本		10,120,010		20,100,100	00,000,12	1110
11	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
部	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	現金	52,328,445	49,169,168	37,647,785	63,849,828	26.6
金						
現	当 座 預 金	24,872,601	154,763,486	167,235,278	12,400,809	5.2
流	普 通 預 金	26,499,975	24,949,681	19,428,788	32,020,868	13.3
動						
金						
性性						
預						
預、						
金	사는 주니 네. 코프 스 크트	E1 0E0 ==0	150 510 105	100.004.006	44 404 055	10 =
	流動性預金計	51,372,576	179,713,167	186,664,066	44,421,677	18.5
固	定期 預金	2,012,000	2,000		2,014,000	0.8
金定						
性						
預		0.010.000	2.22		0.011.05	0.0
金	固定性預金計	2,012,000	2,000		2,014,000	0.8
				合計残高試算表(作	戈供好昭主 用針)	P.73

資金別貸借対照表

財務体質の健康診断書

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?

平成 00年10月3	1日	第00期			平成 00年10月31	1日	第0	0期	(単位:百万円)
現預金	資金運用	資金調達		増減	現預金	資金運	用	資金調	達
	;	損益資金の部					損益資金	金の部	
	売 上 原 価	116.5 売 上 高	151.6			売 上 原 価	116.5 5	· 上 高	151.6
	<u>販売管理費</u> 営業外費用	27.6 営業外収益 0.1 特別利益	0.0			販売管理費 営業外費用	27.6 27.6 4 0.1 4 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		0.0
	特別損失	0.0 (税引前当期利益)	7.5			特別損失		税引前当期利益)	7.5
	法 人 税 等	0.0	7.5			法 人 税 等	0.0	THE THE Y	7.5
	前払費用	3 期 利 益 0.0 前 期 繰 越 利 益	7.5 162.7			前払費用	0.0 頁	期 利 益 前 期 繰 越 利 益	7.5 172.6
	長期前払費用	0.0 利 益 準 備 金	5.0			長期前払費用	0.0	引益準備金	5.0
	不渡手形	0.0 その他の利益剰余金 前 受 収 益	0.0			不 渡 手 形	0.0	その他の利益剰余金 市 受 収 益	2.0
		引当金	0.4				Ē		0.5
177.6	計	0.0 計	177.6	10.0	187.5	計	0.0	計	187.5
		固定資金の部					固定資金	金の部	
	棚卸資産	27.9 長期借入金	4.0			棚卸資産	27.9		▲ 2.5 1.5
	建物・構築物 機械装置等	18.7 役 員 借 入 金 0.6 社 債・転 換 社 債	0.0			建物・構築物 機械装置等	18.1 f		0.0 0.0
	土 地	25.0 長 期 未 払 金	0.0			土 地	25.0 ₺	長期 未払金	0.0 0.0 0.0 0.0
	無形固定資産	0.2 その他固定資金	0.0			無形固定資産	0.2		0.0
	投 資 等 繰 延 資 産	5.4 長期負債調達額計 0.0 資 本 金	4.0 10.0			投 資 等 繰 延 資 産	5.4 9.0 9.0		1.5 10.0
	減価償却累計額	0.0 資 本 準 備 金 等	5.0			減価償却累計額	0.0	資本準備金等	5.0
▲ 58.9	計	77.8 計	19.0	▲ 1.8	▲ 60.6	計	77.1	計	16.5
	売	上仕入資金の部					売上仕入		
	受 取 手 形	9.8 支 払 手 形	13.9			受 取 手 形	0.0 9.8 5		0.0 13.9
	売 掛 金 前 受 金	54.8 買 掛 金 0.0 前 渡 金	243.1			売 掛 金 前 受 金	+5.9 60.8 §		+30.8 273.9 0.0
	未成工事支出金	0.0 裏 書 手 形	0.0			未成工事支出金	0.0	裏 書 手 形	0.0
192.3	計 計	64.6	256.9	24.9	217.2	計	70.5	計	287.7
311.0	安定資金 合計			33.1	344.1	安定資金 合計			
		流動資金の部		Ī			流動資金	金の部	
	未 収 入 金	0.3 短 期 借 入 金	1.5			未 収 入 金	0.3 5	盟期借入金	0.0 1.5 0.0 0.0
	有 価 証 券 仮 払 金	0.0 割 引 手 形 0.0 短期調達資金額計	0.0 1.5			有 価 証 券 仮 払 金	0.0 B	引 手 形 豆期調達資金額計	<i>0.0</i> 0.0 1.5
	立 替 金	0.4 未 払 金	0.0			立 替 金	0.4	· 払 金	0.0
	短期貸付金	0.0 預 り 金	3.0			短期貸付金	0.0 0.0 F		3.2
	その他流動資産 仮払税 金等	0.0 未 払 費 用 0.0 未 払 法 人 税 等	0.0			その他流動資産 仮 払 税 金 等	0.0 5 0.0 5	k 払 費 用 k 払 法 人 税 等	0.0
	仮 払 消 費 税	13.2 仮受(未払)消費税	16.5			仮 払 消 費 税	13.2	反受(未払)消費税	16.5
		仮 受 金 その他流動負債	0.0					気 受 金 その他流動負債	0.0
		超短期調達資金額計	19.5					超短期調達資金額計	19.7
7.1	計	13.9 計	21.0	0.1	7.3	計	13.9	計	21.2
318.2	現預金 合計	316.1 現金·流動性預金		33.2	351.4	現預金 合計	+33.2 349.3	現金·流動性預金	
310.2	九月亚 口 时	2.1 固定性預金		00.4	551.4	九只亚 日日	+0.0 2.1	固定性預金	

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

平成 00年10月3	第1日 第	500期		平成 00年10月31	日	第00期	(単位:百万円)
現預金	資金運用	資金調達	増減	現預金	資金運用	資金調	
	損益	資金の部				損益資金の部	
	売 上 原 価 116	.5 売 上 高 151.6			売 上 原 価	116.5 売 上 高	151.6
		.6 営業外収益 0.0			販 売 管 理 費	27.6 営 業 外 収 益	0.0
		.1 特 別 利 益 0.0			営業外費用	0.1 特 別 利 益	0.0
155.0		.0 繰 越 損 益 等 170.1	10.0	105.5	特別損失等	0.0 繰 越 損 益 等	180.0
177.6			10.0	187.5	計	144.1 計	331.7
		入資金の部				売上仕入資金の部	
		.8 支 払 手 形 13.9			受取手形-裏書手形	9.8 支 払 手 形	13.9
100.0		.8 買掛金等 243.1		017.0	売 掛 金 等	60.8 買 掛 金 等	273.9
192.3		6 計 256.9	0.4.0	217.2	計	70.5 計	287.7
369.9			34.8	404.7	継続 損益資金		
4 0 = 0		資金の部		,	固定資金の部	,
▲27.9		.9		▲ 27.9	棚卸資産	27.9	
342.0	実質 損益資金		34.8	376.8	実質 損益資金		
		資 本 金 10.0				資本金	10.0
15.0		資本準備金等 5.0		15.0		資本準備金等	5.0
15.0		計 15.0	04.0	15.0		計	15.0
357.0			34.8	391.8	真正損益資金	io al	
	有形固定資産 44 無形固定資産 0				有形固定資産 無形固定資産	43.6	
	世				投資等	5.4	
	繰 延 資 産 0				操延資産	0.0	
▲ 49.9				▲ 49.2	計	49.2	
307.1	正味 損益資金		35.6	342.6	正味 損益資金		
		長期借入金 4.0				長期借入金	1.5
		社債・その他 0.0				社債・その他	0.0
4.0		計 4.0		1.5		計	1.5
311.0	安定資金		33.1	344.1	安定資金		
	流動	資金の部				流動資金の部	
		短 期 借 入 金 1.5				短 期 借 入 金	1.5
		割 引 手 形 0.0				割 引 手 形	0.0
1.5		計 1.5		1.5		計	1.5
312.5	修正 安定資金		33.1	345.6	修正 安定資金		
	短期貸付金 0	.0 未 払 金 0.0			短 期 貸 付 金	0.0 未 払 金	0.0
		.0 預 り 金 3.0			有 価 証 券	0.0 預 り 金	3.2
		.9 その他流動負債 16.5			その他流動資産	13.9 その他流動負債	16.5
5.6	計 13.	9 計 19.5		5.8	計	13.9 計	19.7
318.2	現預金 合計		33.2	351.4	現預金 合計		
						NIEW	答 全

月次推移損益計算書

○○○○○株式会社 第00期

7カ月経過

自 平成 00年04月01日 至 平成 00年10月31日 単位:千円

000		122 /100/91				17/71 配地													上 [元・1]]
勘	定	科	目	前々期	月 平 均 前 期	当期	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
売	_	Ŀ	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		32,752						213,268
期		朋 卸	高	10.104	10.450	15.000	10.550	20.155	10.000	15.505	15.050	1.4.400	15.150						110.001
仕 ○期		入	高 古	19,184	18,452	17,033	16,570	20,155	18,088	15,507	17,272	14,490	17,152					+	119,234
○ <u>朔</u> ○材		性加 工	即 高 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	213	2,020	2,020	1,010	2,200	1,010	0,221	2,100	0,131	0,000						13,100
○外	注が	加工	費	175	407	407	171	176	162	170	181	844	1,143						2,847
○期		土 掛	品																
○期		半製	品																
○期 ○期		土 掛 半 製	品品															+	+
当	期製	造原																	+
期	末	朋 卸	高																
変	動	費	計	19,638	21,685	20,267	18,258	22,536	20,068	18,901	19,639		21,334						141,866
粗		制	益	6,624	6,702	10,200	8,867	8,668	8,753	12,370	10,516		11,418						71,403
	員 料	報 手	酬 当	800 1,064	800 1,064	817 1,714	820 1,641	800 1,833	820 1,608	820 1,506	820 1,798		820 1,760					+	5,720 11,999
賞	111	于		464	464	464		1,055	1,000	3,245	1,730	1,000	1,700					+	3,245
法	定	畐 利		199	201	183		171	171	171	194	200	200						1,279
福	利	享 生	費	19	21			2	11		114		12						148
○ 給	料	手	当	268	268	278		268	280	280	280	280	280						1,948
○賞	⇒ +	교 1 년	与	93	93	93		4.4	4.4	650	40	4.4	4.4						650
○法 ○福		福 利 厚 生	費 費	45 3	45	45 3	44	3	2	44 16	49	44	44					+	313
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		教 育	費	_,		-,	_,	-,		- ,	-,	-,	-,						
荷	造	運	賃	416		420	341	339	371	382	401	497	611						2,941
広		宣 伝	費	54		530		0.5	1,332	10	5 0		2,381						3,713
		<u>祭</u> 交 通	費 費	64 177	73 177	86 156		95 132	88 132	46 132	52 291		247 144						601
通		言	費	113	113	115		152	173		46		112					+	804
消		品品		21	20			102	85	18	10	23	8					+	179
事		用 品	費	9		13	16		10	12	24	32							93
修		善	費	19						30			10						1,090 804 179 93 120
支		光 <u>熱</u> 手 数	費_ 料	102 50	102 54			91 51	112 50		105 50		156 52					+	704
車		<u></u>		110		110		85	88		255		82					+	351 769
地	代	家		440	426	426		426	426		606		426					+	2,980
IJ	_	ス	料	17	17	17		17	17	17	17		17						117
保		険	料	23	46	46		46	46		46		46						322
租減	税	公 却	課	25	25	27	140	25	5	5		8	3						186
減 ○旅		賞 却 交 通	費 費	228 7	7	7	7	7	7	7	7	7	7						52
○ 派 ○ 通		<u>大</u> 言		4	34	•		22	31		33		43					+	237
○消	耗	品	費	19				45	10		12		43						202
○修		善	費	12		12			29										81
〇水		光熱	費	217	43	43		43	57	25	59		56						299
○地 ○賃	代	<u>家</u> 昔	<u>賃</u> 料	110 43		110 43					+	767 298							
○ <u>員</u> ○ 減		賞 却		108	43	43	43	43	43	43	43	43	43					+	296
○消		L L 具		6	6	6			31			14							45
○期	首 信	士掛	品																
○期		半 製	品																
○期		士 掛 半 製	品口																
○期	末	半 製	品																

月次推移損益計算書

○○○○○株式会社 第00期

7カ月経過

00000休式云红 第00期			7月													平位:十円
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												1	
人件費以外の販管費計	2,392		2,422		1,730		1,547	2,155	1,803	4,597						16,952
一般管理費計	5,346		6,039		4,851	6,188	8,280	5,411	5,006	7,712						42,276
営業損 受取利	1,278	1,250	4,161	4,037	3,817	2,565	4,090	5,105	5,806	3,707						29,127
		1	1		1			1	4							0
					1											1
雑 収 入 営業外収益合計		1	1		1			1	1							6
支払利息	95	35	21	25	1 22	21	21	21	20	20						150
割引料	95 1	30	21	20	22	21	21	21	20	20						150
営業外費用合計	96	35	21	25	22	21	21	21	20	20						150
固定費計	5,442		6,060		4,872		8,301	5,430	5,022	7,732						42,420
経常損益	1,182		4,140		3,796	2,544	4,069	5,085	5,790	3,687						28,983
特別利益合計	1,102	1,210	4,140	4,012	3,130	2,011	4,003	3,000	0,130	5,001						20,303
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		500		0,100	2,011	1,000	0,000	3,501	0,001						3,502
当期純損益金額	1,039		3,640		3,796	2,544	4,069	5,085	2,289	3,687						25,481
一 /// 小口 420 皿. 业. 1次	1,000	1,001	0,010	1,012	3,100	2,011	1,000	3,000	2,200	0,001						20,101
														1		
														1		
														1		
														+		
														+		
														+		
														+		
														+		
														1		
														+		
														+		
														+		
															11 × 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	

三期比較損益計算書

○○○○○株式会社 第00期

7カ月経過

自 平成 00年04月01日 至 平成 00年10月31日

単位:千円

F	000)〇〇休八	会任 第00	期			7カ月 経過												里位	位:十円
No. No.	甘 -	· 🕏	4 31	н	前々期同月累	計(A)	差額	比率	前期同月累計((B)	差額	比率	当月までの累記	†(C)	前々期末		前期末		C ÷ 経過月数	\times 12
The color of the	控		17	Ħ	金額	構成比	(B - A)	(B/A)	金額	構成比	(C - B)	(C/B)	金 額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
The color of the	売		上	高	183,835		14,874						213,268							
The 18 32 38	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	
The color of the		首			,		,		,		,		,						,	
1.00 1.00					134 285	73.0	▲ 5 191	96.2	129 164	65.0	▲ 9 930	92.3	119 234	55.9					204 402	55.9
Fig. Fig. A		岩			104,200	10.0	■0,121	30.2	123,104	00.0	■3,350	32.0	113,201	00.5					201,102	00.0
京都 京本 京本 京本 日本 日本 日本 日本 日本					1.056	1 1	17 000	1011 E	10.705	10.0		100.0	10.705	0.2					22.016	0.2
日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本					1,950	1.1	17,829	1011.5	19,785	10.0		100.0	19,785	9.3					33,910	9.3
Fig. C. H c					1 000	0.5	1 010	001.0	0.045			100.0	0.045	1.0					4.000	1.0
Fig.					1,228	0.7	1,619	231.9	2,847	1.4		100.0	2,847	1.3					4,880	1.3
P		首														0.0				
日本 本 数 数 数 数 数 数 数 数	○期	首	半 製	品											134	0.0	151	0.0		
京田 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日	○期	末	仕 掛	品											▲ 18	▲ 0.0	▲ 16	▲ 0.0		
京田 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日	○期	末	半 製	品											▲ 151	▲0.0	▲ 146	▲ 0.0		
京東 報		期製	造 原																	
接															▲ 1.421	A 0.5	▲ 1.301	▲ 0.4		
本語					137 469	74.8	14 397	110.4	151 795	76.4	▲ 9 930	93.5	141 866	66.5					243 198	66.5
日本語画		***																		
野 学 学 学 学 7, 1749 4.1																				
情報 中央																				
接		科	于								4,551									
新		ــــــــــــــــــــــــــــــــــــــ	1=																	
○京 井 丁 曽 1.873 1.0 1000 1.873 0.9 74 1040 1.948 0.9 3.211 1.0 3.211 0.9 3.339 0.9 で											▲ 131									
日本											4									
空性	○給	料	手	当	1,873	1.0		100.0			74	104.0	1,948		3,211	1.0	3,211	0.9	3,339	
日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本	○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
大 株 東 計 20,676 11.2 30 100.1 20,706 0.0 4.618 12.23 25,329 11.9 37,732 12.2 37,805 11.1 63,412 11.9	○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
大 株 東 計 20,676 11.2 30 100.1 20,706 0.0 4.618 12.23 25,329 11.9 37,732 12.2 37,805 11.1 63,412 11.9	○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
接 用 敷 字 費	人						30				4.618				37.732					
接	挳				20,010	11.5	00	10011	20,100	10.1	1,010	122.0	20,021	1110					10,112	11.0
接 管 管 探 費 330 0.2 3.810 1102.5 4.190 2.1 本476 88.6 3.713 1.7 1.230 0.4 5.040 1.5 6.366 1.7 全 際 費 451 0.2 61 113.6 512 0.3 89 117.3 601 0.3 1.052 0.3 1.185 0.3 1.030 0.3 1.6					2 012	1.6	10	100.7	2 031	1.5	10	100.3	9 0/1	1.4					5.042	1.4
接			~-																	
療験	_	П																		
通 信 東 794 0.4		-111					61													
野		質			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·										·					
野 務 用 品 費	2.1.																			
除 漢 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 文 払 手 敷 料 348 0.2 30 108.6 378 0.2 ▲27 92.9 351 0.2 613 0.2 613 0.2 661 0.2 車 両 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 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 廃 料 161 0.1 161 200.0 322 0.2 100.0 322 0.2 327 0.1 511 0.2 552 0.1 滅 価 貸 却 費 1.596 0.9 ▲1.596 0.9 ▲1.596 0.9 ▲1.596 0.9 ▲1.596 0.9 ▲1.596 0.9 ▲1.596 0.9 ▲1.596 0.9 ▲1.596 0.9 ▲1.596 0.9 ▲1.596 0.9 △1.596 0.9 ▲1.596 0.9 △1.1 100.0 100.0 100.0 120 0.1 218 0.1 320 0.1 ○ 旅 費 交 適 費 52 0.0 210 850.6 237 0.1 100.0 237 0.1 52 0.0 290 0.1 346 0.1 ○ 旅 接 島 費 81 0.0 100.0 81 0.0 100.0 81 0.0 110 0.0 120 0.1 252 0.1 346 0.1 ○ 旅 接 房 費 81 0.0 100.0 81 0.0 100.0 299 0.1 2.435 0.8 1.97 0.3 512 0.1 ○ 派 接 接 費 767 0.4 100.0 298 0.1 100.0 299 0.1 510 0.2 510 0.1 0.1 0.1 0.1 0.1 0.1 0.0 0.3 0.1 0.0 0.3 0.1 0.0 0.3 0.1 0.0 0.3 0.1 0.0 0.3 0.1 0.0 0.3 0.1 0.0 0.3 0.1 0.0 0.3 0.1 0.0 0.3 0.1 0.0 0.3 0.1 0.0	消				144		▲ 3				38		179					0.1		
次 道 光 熱 費	事	務			63	0.0	21	133.4		0.0	10	111.3	93	0.0	140	0.0	161	0.0		
支 払 手 数 料 348 0.2 30 10.6 378 0.2 427 92.9 351 0.2 613 0.2 643 0.2 601 0.2 中本 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 1.4	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
東	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
東		払					30	108.6			▲27		351							
地 代 家 賃 3,080 1.7																				
リーフィット 料 117 0.1 100.0 117 0.1 100.0 117 0.1 201 0.1 202 0.1 202 0.1 203 0.0 203 0.0 89 0.0 89 0.0 89 0.0 89 0.0 89 0.0 89 0.0 89 0.0 89 0.0 89 0.0<		代									_1				<u> </u>					
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 0.1 218 0.1 320 0.1 減価 償 却 費 1,596 0.9 ▲1,596 0.9 ★1,596 0.0 100.0 52 0.0 189 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 ○清 耗 品 費 133 0.1 69 151.4 202 0.1 100.0 220 0.1 176 0.1 252 0.1 346 0.1 ○次 董 党 费 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 ○池 代 家 賃 767 0.4 100.0 298 0.1 100.0 298 0.1 510 0.1 ○次 董 代 取 賃 767 0.4 1,314 0.4 1,31	1]						_100		-											
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 液 価 償 却 費 1,596 0.9 ▲1,596 0.9 ▲1,596 0.9 ★1,596 0.9 ★1,596 0.9 ★1,596 0.9 ★1,596 0.9 ★1,596 0.0 100.0 52 0.0 89 0.0 89 0.0 89 0.0 89 0.0 89 0.0 0.1 407 0.1 0.1 0.1 0.1 0.1 0.1 0.1 0.1 0.1 0.1							161													
横		చ									0									
○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 89 0.0 1 407 0.1 100.0 237 0.1 52 0.0 290 0.1 407 0.1 100.0 237 0.1 52 0.0 290 0.1 407 0.1 100.0 237 0.1 52 0.0 290 0.1 407 0.1 100.0 237 0.1 52 0.0 290 0.1 407 0.1 100.0 237 0.1 52 0.0 290 0.1 407 0.1 100.0 237 0.1 52 0.0 290 0.1 407 0.1 100.0 237 0.1 52 0.0 290 0.1 407 0.1 100.0 237 0.1 52 0.0 290 0.1 407 0.1 100.0 202 0.1 100.									110	0.1	0	104.0	100	0.1					320	0.1
○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 81 0.0 110.0 110 0.0 134 0.0 ○水 逆 光 數 ₱ 1,518 0.8 ▲1,219 19.7 299 0.2 100.0 299 0.1 2,135 0.8 1,097 0.3 512 0.0 ○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 1,314 0.4 0.1 0.1 0.1 0.1 0.1 0.1 <th< td=""><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>FO</td><td>0.0</td><td></td><td>100.0</td><td>F0</td><td>0.0</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>00</td><td>0.0</td></th<>									FO	0.0		100.0	F0	0.0					00	0.0
○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 0.0 100.0 81 0.0 110 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 0.4 1,314 0.4 0.4 0.1 0.1 ○減 価 償 却 費 756 0.4 ▲756 ○ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □		質																		
○修 繕 費 81 0.0 100.0 81 0.0 100.0 81 0.0 100.0 81 0.0 110 0.0 110 0.0 139 0.0 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 0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 1,314 0.4 0.0 0 0 0 0.1 0 0.0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0		F - 2																		
○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 0.0 1,314 0.0 1,314		耗																		
○地 代 家賃 767 0.4 100.0 767 0.4 100.0 767 0.4 1,314 0.0 1,314 0.0 <td></td>																				
○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 貸 却 費 756 0.4 ▲756 968 0.3 968 0.3 ○消 耗 工 具 費 45 0.0 45 0.0 45 0.0 45 0.0 45 0.0 45 0.0 45 0.0 78 0.0 ○期 首 円 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 ○期 未 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 ○別 未 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 ○別 未 日 <th< td=""><td></td><td>道</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>▲1,219</td><td></td><td></td><td>0.2</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>2,435</td><td>0.8</td><td>1,097</td><td>0.3</td><td>512</td><td>0.1</td></th<>		道					▲ 1,219			0.2					2,435	0.8	1,097	0.3	512	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 78 0.0 ○期 首 出 製 品 日<	〇地	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
○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 78 0.0 ○期 首 出 製 品 日<	○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
○消耗 工具費 45 0.0 100.0 45 0.0 45 0.0 45 0.0 78 0.0 ○期首 仕掛品 日本製品 日本銀品		価																		
○期 首 仕 掛 品 18 0.0 ○期 首 半 製 品 134 0.0 ○期 末 仕 掛 品 151 0.0 ○期 末 仕 掛 品 151 0.0 ○期 末 半 製 品 151 0.0									45	0.0		100.0	45	0.0					78	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					10	5.5			13				10	3.0						
○期末 仕掛品 ○期末 半製品																				$\overline{}$
○期 末 半 製 品 ▲151 ▲0.0 ▲146 ▲0.0																				$\overline{}$
																				$\overline{}$
	∪朔	不	十 炭	ПП											▲101	▲0.0	▲ 140			

三期比較損益計算書

○○○○○株式会社 第00期

7カ月経過

単位:千円 前期末 前々期同月累計(A) 差 額 比率 前期同月累計(B) 差 額 比率 当月までの累計(C) 前々期末 C ÷ 経過月数 × 12 額構成比 (B - A) (B/A)額 構成比 (C - B) (C/B) 額 構成比 金 額構成比 額構成比 金 額 構成比 金 人件費以外の販管費計 714 104.3 17,461 **▲**508 97.1 16,952 29,291 29,061 7.9 16,746 9.1 8.8 7.9 9.4 32,350 9.5 67,023 21.6 72,473 19.8 一般管理費計 20.4 744 102.0 19.2 4,110 110.8 42,276 19.8 70,154 20.6 37,421 38,166 営 業損 益 8,945 4.9 **▲**197 97.8 8,748 4.4 20,379 333.0 29,127 13.7 13,564 4.4 26,005 7.6 49,932 13.7 利 息 0.0 5 314.8 0.0 72.7 7 0.0 12 0.0 9 0.0 $\blacktriangle2$ 5 0.0 0.0 78.1 100.0 0.0 0.0 1 0.0 1 0.0 0.0 収 1 0.0 0.0 業 外 収 益 合 259.8 73.2 9 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 13 10 息 0.4 **▲**421 36.9 246 0.1 60.8 150 0.1 1,047 0.3 347 0.1 257 0.1 667 **▲**96 割 料 0.0 0.0 5 $\blacktriangle 5$ 5 営 業 外 費 用 合 計 1,052 672 0.4**▲**426 36.6 246 0.1 **▲**96 60.8 150 0.1 0.3 347 0.1 257 0.1 100.8 21.9 70,488 72,720 19.9 固 定費計 38,091 20.7 313 38,404 19.3 4,016 110.5 42,420 19.9 68,066 20.7経 損 益 8,276 4.5 234 102.8 8,510 4.3 20,473 340.6 28,983 13.6 12,521 4.0 25,671 7.5 49,685 13.6 特 別 利 益 合 計 特 別 損 失 合 計 引 前 純 損 12,521 234 25,671 税 8,276 4.5 102.8 8,510 4.3 20,473 340.6 28,983 13.6 4.0 49,685 13.6 法人税・住民税及び事業税 1,001 0.5 501 150.1 1,502 0.8 2,000 233.2 3,502 1.6 2,202 0.7 2,303 0.7 6.003 1.6 当 期 純 損 益 金 額 7,276 4.0 ▲267 96.3 7,008 3.5 18,473 363.6 25,481 11.9 10,319 3.3 23,369 6.9 43,682 11.9

三期比較損益計算書 P.77-2

合計残高試算表(損益計算書)

○○○○○株式会社 第00期

自 平成 00年10月01日 至 平成 00年10月31日

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									
売 上 高 計	180,516,070		32,752,362	213,268,432	100.0									
期 首棚卸高														
<u></u> 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									
外 注 加 工 費	1,703,812	1,142,858		2,846,670	1.3									\perp
当期製造原価														
期末棚卸高	100 501 550	01 004 000		1.41.005.040	00.5									
変 動 費 計	120,531,576	21,334,066	11 410 000	141,865,642	66.5									
粗 利 益	59,984,494	000 000	11,418,296	71,402,790	33.5									
役 員 報 酬 給 料 手 当	4,900,000 11,907,269	820,000 2,039,792		5,720,000	2.7 6.5 1.8									
賞 特 于 三	3,895,000	2,039,192		13,947,061 3,895,000	1.0									
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	0.7									
付 付 力 人 件 費 計	22,208,579	3,114,942		25,323,521	11.9									+
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	885,610	155,621		1,041,231	0.5									
消耗品費	329,890	51,246		381,136	0.2									
事務用品費	93,206	274		93,480	0.2 0.0 0.1									
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 0.4									
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									
消 耗 工 具 費	45,430			45,430	0.0									
賃 借 料	255,000	42,500		297,500	0.1									
人件費以外の販管費計	12,355,544	4,596,848		16,952,392	7.9									
一般管理費計	34,564,123	7,711,790	0.700.500	42,275,913	19.8									
営業損益	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 営業 外収益計	625 5,953			625	0.0									
営業外収益計 支払利 息	130,110	19,717		5,953 149,827	0.0									+
営業外費用計	130,110	19,717		149,827	0.1									+
固 定 費 計	34,688,280	7,731,507		42,419,787	19.9									+
経常利益	25,296,214	1,101,001	3,686,789	28,983,003	13.6									+
特 別 利 益 計	20,230,214		0,000,103	20,000,000	10.0									+
特 別 損 失														+
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		3,000,100	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 費 合 計														
労務費合計														
製造経費合計														
総 製 造 費 用														
期首仕掛品計														
当期製造原価														
	·	·		·	_		·	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		·	·		4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4	r) D.70

○○○○○株式会社 第00期

単位:円

〇〇〇〇〇株式会社 第0	10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%
	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					70
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	<u>金</u>	34,058,912	3,450,000	5,485,044	32,023,868	13.3	資本剰	余金台		5,000,000			5,000,000	
定 期 預	金	2,014,000			2,014,000	0.8	利 益	準 備	金	5,000,000			5,000,000	
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	
受 取 手	形						繰越	利	益	66,126,946			66,126,946	
売掛	金	45,513,129	27,137,583	24,026,488	48,624,224	20.2	当 期 純	. 損 益 金	会 額	21,794,626		3,686,789	25,481,415	
貸 倒 引 当 金	(売)	▲ 270,000			▲ 270,000	-0.1	利 益 剰	余金台	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		資 本 合		109,921,572		3,686,789	113,608,361	47.2
半 製	品	291,770			291,770	0.1	評価・換		合 計					
原材	料	380,020			380,020	0.2	新株	かり 1座 に						
<u></u> 仕 掛	品	32,000			32,000	0.0	純資	産 合	計	109,921,572		3,686,789	113,608,361	
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								
	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		652,765			652,765	0.3								
機 機 装	置	1,536,394			1,536,394	0.6								
	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								
有 形 固 定 資	<u>地</u> 産 計	25,000,000 65,141,855			25,000,000 65,141,855	10.4 27.1								
電 話 加	<u></u>	150,000			150,000	0.1								
リ フ ト ウ	エア	300,000			300,000	0.1								
無形固定資	産計	450,000			450,000	0.1								
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		1,200,000			1,200,000	0.5								
投資その他の資		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		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								
	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		800,000		1.540.505	800,000	0.3								
	費 税	8,819,279	000.005	1,548,507	10,367,786	4.3								
他流動負債		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								
	合 計 라	7,262,897	444,311	24.005.500	6,818,586	2.8								
<u>負</u> 債 <u>合</u> 資 本		120,498,992	18,540,424	24,905,588	126,864,156	52.8								
	<u>金</u> 合 計	10,000,000 10,000,000			10,000,000	4.2 4.2								
月 中 並	口一百	10,000,000			10,000,000	4.2						ハコかかみがま (A	Sattle to DTT -La Tiesen	

○○○○○株式会社 第00期

単位:円

〇〇〇〇〇株式会社 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		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	
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	
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
棚卸資產合計	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	
立 替 金	49,344	175,897	69,139	156,102	0.1		,,	, 1,211	, .,	, -,	
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							
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						
機機器と	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							
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	1.3						
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							
固 定 資 産 合 計	70,991,855			70,991,855							
繰 延 資 産 合 計											
資 産 合 計	207,936,966	430,333,802	397,798,251	240,472,517							
支 払 手 形	4,000,000	18,500,000	21,000,000	6,500,000							
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							
未 払 法 人 税 等	▲3,000,000	1,900,000	3,500,000	▲ 1,400,000							
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							
仮 受 消 費 税	▲ 135,901		10,503,687	10,367,786							
他 流 動 負 債 合 計	115,776	7,485,829	19,099,762	11,729,709							
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							
負 債 合 計	119,810,020	171,407,977	178,462,113	126,864,156							
資 本 金	10,000,000			10,000,000							
資 本 金 合 計	10,000,000			10,000,000							
	, -,			,,				l	↑コロンコン → 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		