

貸借対照表

平成26年 8月31日現在 単位：円

コード	科目	前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比
111	現金	178,168			178,168	0.1
131	普通預金	687,326	160,600,415	130,731,100	30,556,641	18.1
141	定期預金	7,000,000			7,000,000	4.2
9564	【現金及び預金】	7,865,494	160,600,415	130,731,100	37,734,809	22.4
151	受取手形	5,805,000			5,805,000	3.4
152	売掛金	2,425,000			2,425,000	1.4
171	商品	4,300,000	21,608,000	21,582,000	4,326,000	2.6
172	製品	4,315,000	21,606,800	21,597,800	4,324,000	2.6
174	原材料	3,789,500	19,021,000	19,005,000	3,805,500	2.3
175	仕掛品	3,350,000	16,771,800	16,772,800	3,349,000	2.0
189	仮払消費税		6,525,784		6,525,784	3.9
190	立替金	2,587,500			2,587,500	1.5
162	貸倒引当金	△65,000			△65,000	
9566	【流動資産】	34,372,494	246,133,799	209,688,700	70,817,593	42.0
211	建物	26,085,000		225,000	25,860,000	15.3
212	建物付属設備	1,582,028		164,795	1,417,233	0.8
213	構築物	4,335,346		115,605	4,219,741	2.5
214	機械装置	11,081,478		756,695	10,324,783	6.1
215	車輛運搬具	719,997		120,000	599,997	0.4
216	工具器具備品	1,967,723	3,500,000	214,025	5,253,698	3.1
217	一括償却資産	133,334			133,334	0.1
9516	(有形固定資産)	45,904,906	3,500,000	1,596,120	47,808,786	28.3
263	ソフトウェア	900,000		83,330	816,670	0.5
9518	(無形固定資産)	900,000		83,330	816,670	0.5
271	投資有価証券	49,000,000			49,000,000	29.1
278	長期前払費用	210,000			210,000	0.1
9520	(投資その他の資産)	49,210,000			49,210,000	29.2
9567	【固定資産】	96,014,906	3,500,000	1,679,450	97,835,456	58.0
9568	【資産の部】	130,387,400	249,633,799	211,368,150	168,653,049	100.0
312	買掛金	5,475,000			5,475,000	3.2
315	未払費用	925,000			925,000	0.5
316	未払法人税等	18,000,000			18,000,000	10.7
317	前受金	112,000			112,000	0.1
318	預り金	1,230,000			1,230,000	0.7
324	仮受消費税		11,772,586		11,772,586	7.0
325	未払消費税	11,322,800			11,322,800	6.7
9527	【流動負債】	37,064,800		11,772,586	48,837,386	29.0
361	長期借入金	40,000,000			40,000,000	23.7
9529	【固定負債】	40,000,000			40,000,000	23.7
9569	【負債の部】	77,064,800		11,772,586	88,837,386	52.7
411	資本金	9,000,000			9,000,000	5.3
9570	繰越利益剰余金	44,322,600		26,493,063	70,815,663	42.0
9573	【純資産の部】	53,322,600		26,493,063	79,815,663	47.3
9574	【負債及び純資産の部】	130,387,400		38,265,649	168,653,049	100.0

損益計算書

5ヶ月集計自平成26年 4月 1日

5ヶ月経過至平成26年 8月31日 単位：円

コード	科目	前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比
612	店舗A売上高		6,048,886	81,660,000	75,611,114	51.4
613	店舗B売上高		5,723,700	77,270,000	71,546,300	48.6
9534	【純売上高】			147,157,414	147,157,414	100.0
711	期首棚卸高		15,754,500		15,754,500	10.7
712	原材料仕入高		22,783,000	1,687,628	21,095,372	14.3
713	外注費		1,673,000	123,923	1,549,077	1.1
715	商品仕入高		46,522,500	3,446,109	43,076,391	29.3
719	期末棚卸高			15,804,500	15,804,500	10.7
9577	【売上原価】		65,670,840		65,670,840	44.6
9578	[売上総利益]		81,486,574		81,486,574	55.4
831	役員報酬		12,500,000		12,500,000	8.5
832	給料手当		22,651,000		22,651,000	15.4
834	賞与		2,700,000		2,700,000	1.8
836	法定福利費		2,650,000		2,650,000	1.8
837	福利厚生費		110,000	8,148	101,852	0.1
842	旅費交通費		1,793,050	132,812	1,660,238	1.1
843	通信費		637,700	47,235	590,465	0.4
844	交際接待費		209,250	15,498	193,752	0.1
845	減価償却費		1,679,450		1,679,450	1.1
846	地代家賃		4,590,000	340,000	4,250,000	2.9
847	保険料		1,500,000		1,500,000	1.0
848	修繕費		500,000	37,037	462,963	0.3
849	水道光熱費		103,600	7,671	95,929	0.1
852	消耗品費		4,431,800	328,274	4,103,526	2.8
853	租税公課		306,500		306,500	0.2
857	広告宣伝費		257,500	19,070	238,430	0.2
861	新聞図書費		189,000	14,000	175,000	0.1
869	雑費		518,200	38,379	479,821	0.3
9579	【販売費及び一般管理費】		56,338,926		56,338,926	38.3
9580	[営業利益]		25,147,648		25,147,648	17.1
911	受取利息			415	415	
912	受取配当金			1,670,000	1,670,000	1.1
9550	【営業外収益】			1,670,415	1,670,415	1.1
921	支払利息		325,000		325,000	0.2
925	仕入調整勘定		3,500,000	3,500,000		
9552	【営業外費用】		325,000		325,000	0.2
9581	[経常利益]		26,493,063		26,493,063	18.0
9582	[税引前当期純利益]		26,493,063		26,493,063	18.0
9583	[当期純利益]		26,493,063		26,493,063	18.0
451	[期首繰越利益剰余金]	44,322,600			44,322,600	30.1
9584	[期末繰越利益剰余金]	44,322,600	26,493,063		70,815,663	48.1

月次推移損益計算書

平成26年 8月現在 5ヶ月経過 単位：円

コード	科 目	当月迄累計		月 次 推 移											
		金 額	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
612	店舗 A 売上高	75,611,114	51.4	14,814,815	14,981,482	15,083,334	15,287,038	15,444,445							
613	店舗 B 売上高	71,546,300	48.6	14,120,371	14,222,223	14,296,297	14,398,149	14,509,260							
9534	【純売上高】	147,157,414	100.0	28,935,186	29,203,705	29,379,631	29,685,187	29,953,705							
711	期首棚卸高	15,754,500	10.7	15,754,500	15,815,000	15,800,500	15,793,800	15,793,800							
712	原材料仕入高	21,095,372	14.3	4,189,815	4,200,000	4,227,778	4,232,408	4,245,371							
713	外注費	1,549,077	1.1	296,297	305,556	310,186	314,815	322,223							
715	商品仕入高	43,076,391	29.3	8,564,815	8,592,593	8,611,112	8,638,889	8,668,982							
719	期末棚卸高	15,804,500	10.7	15,815,000	15,800,500	15,793,800	15,793,800	15,804,500							
9577	【売上原価】	65,670,840	44.6	12,990,427	13,112,649	13,155,776	13,186,112	13,225,876							
9578	〔売上総利益〕	81,486,574	55.4	15,944,759	16,091,056	16,223,855	16,499,075	16,727,829							
831	役員報酬	12,500,000	8.5	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000							
832	給料手当	22,651,000	15.4	4,460,000	4,488,500	4,499,500	4,513,000	4,690,000							
834	賞与	2,700,000	1.8					2,700,000							
836	法定福利費	2,650,000	1.8	530,000	530,000	530,000	530,000	530,000							
837	福利厚生費	101,852	0.1	101,852											
842	旅費交通費	1,660,238	1.1	328,242	332,872	330,094	325,279	343,751							
843	通信費	590,465	0.4	118,889	120,371	117,593	117,130	116,482							
844	交際接待費	193,752	0.1	37,038	39,352	39,815	38,658	38,889							
845	減価償却費	1,679,450	1.1	316,465	316,465	316,465	316,465	413,590							
846	地代家賃	4,250,000	2.9	850,000	850,000	850,000	850,000	850,000							
847	保険料	1,500,000	1.0	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000							
848	修繕費	462,963	0.3		462,963										
849	水道光熱費	95,929	0.1	18,519	19,445	19,260	18,797	19,908							
852	消耗品費	4,103,526	2.8	826,391	797,224	837,964	820,650	821,297							
853	租税公課	306,500	0.2	62,500	57,500	58,500	65,500	62,500							
857	広告宣伝費	238,430	0.2	47,686	47,686	47,686	47,686	47,686							
861	新聞図書費	175,000	0.1	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000							
869	雑費	479,821	0.3	94,446	97,454	96,066	95,372	96,483							
9579	【販売費及び一般管理費】	56,338,926	38.3	10,627,028	10,994,832	10,577,943	10,573,537	13,565,586							
9580	〔営業利益〕	25,147,648	17.1	5,317,731	5,096,224	5,645,912	5,925,538	3,162,243							
911	受取利息	415						415							
912	受取配当金	1,670,000	1.1			1,670,000									
9550	【営業外収益】	1,670,415	1.1			1,670,000		415							
921	支払利息	325,000	0.2	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000							
9552	【営業外費用】	325,000	0.2	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000							
9581	〔経常利益〕	26,493,063	18.0	5,252,731	5,031,224	7,250,912	5,860,538	3,097,658							
9582	〔税引前当期純利益〕	26,493,063	18.0	5,252,731	5,031,224	7,250,912	5,860,538	3,097,658							
9583	〔当期純利益〕	26,493,063	18.0	5,252,731	5,031,224	7,250,912	5,860,538	3,097,658							
451	〔期首繰越利益剰余金〕	44,322,600	30.1												
9584	〔期末繰越利益剰余金〕	70,815,663	48.1	5,252,731	5,031,224	7,250,912	5,860,538	3,097,658							

月次推移部門別損益計算書

平成26年 8月現在 5ヶ月経過 単位：円

コード	科 目	当月迄累計		月 次 推 移											
		金 額	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
612	店舗A売上高	75,611,114	100.0	14,814,815	14,981,482	15,083,334	15,287,038	15,444,445							
9534	【純売上高】	75,611,114	100.0	14,814,815	14,981,482	15,083,334	15,287,038	15,444,445							
711	期首棚卸高	11,454,500	15.1	11,454,500	11,495,000	11,482,500	11,472,800	11,470,800							
712	原材料仕入高	21,095,372	27.9	4,189,815	4,200,000	4,227,778	4,232,408	4,245,371							
713	外注費	1,549,077	2.0	296,297	305,556	310,186	314,815	322,223							
719	期末棚卸高	11,478,500	15.2	11,495,000	11,482,500	11,472,800	11,470,800	11,478,500							
9577	【売上原価】	22,620,449	29.9	4,445,612	4,518,056	4,547,664	4,549,223	4,559,894							
9578	〔売上総利益〕	52,990,665	70.1	10,369,203	10,463,426	10,535,670	10,737,815	10,884,551							
832	給料手当	18,669,000	24.7	3,700,000	3,726,000	3,735,000	3,750,000	3,758,000							
834	賞与	1,800,000	2.4					1,800,000							
836	法定福利費	1,700,000	2.2	340,000	340,000	340,000	340,000	340,000							
842	旅費交通費	1,296,299	1.7	254,630	256,945	259,260	254,630	270,834							
845	減価償却費	812,195	1.1	151,339	151,339	151,339	151,339	206,839							
848	修繕費	462,963	0.6		462,963										
852	消耗品費	1,232,873	1.6	247,686	246,297	250,000	248,149	240,741							
869	雑費	122,179	0.2	23,149	25,463	23,843	24,075	25,649							
9579	【販売費及び一般管理費】	26,095,509	34.5	4,716,804	5,209,007	4,759,442	4,768,193	6,642,063							
9580	〔営業利益〕	26,895,156	35.6	5,652,399	5,254,419	5,776,228	5,969,622	4,242,488							
9581	〔経常利益〕	26,895,156	35.6	5,652,399	5,254,419	5,776,228	5,969,622	4,242,488							
9582	〔税引前当期純利益〕	26,895,156	35.6	5,652,399	5,254,419	5,776,228	5,969,622	4,242,488							
9583	〔当期純利益〕	26,895,156	35.6	5,652,399	5,254,419	5,776,228	5,969,622	4,242,488							
9584	〔期末繰越利益剰余金〕	26,895,156	35.6	5,652,399	5,254,419	5,776,228	5,969,622	4,242,488							

月次経営提案書

見本用サンプル(株)

見本太郎 様

月次損益 早見表

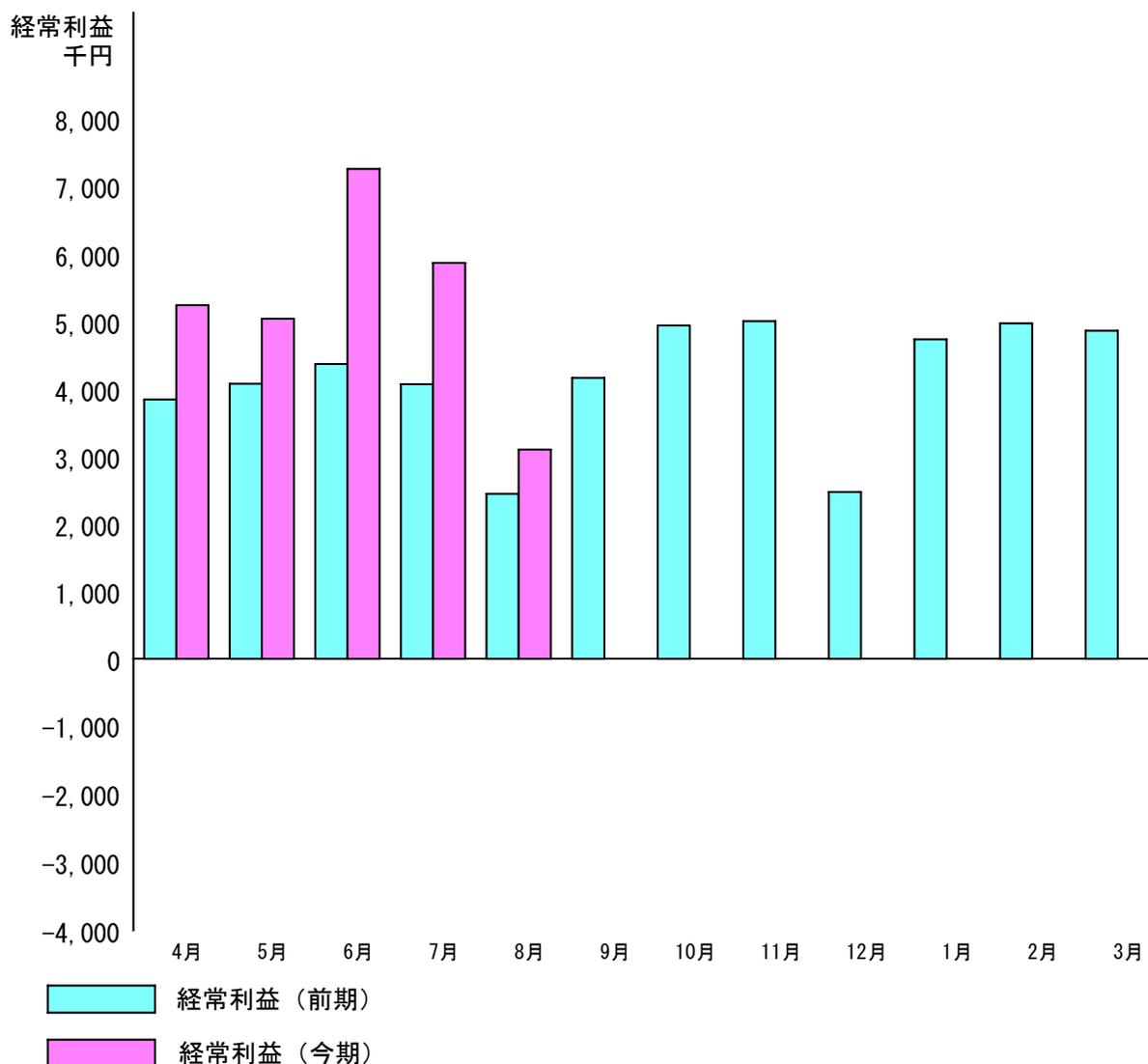
26 年 8 月度
(前年対比)

(単位：千円)

	8月		5ヶ月累計		
	当月実績	前期実績	実績累計	前期累計	増 減
売 上 高	29,953	25,619	147,157	123,619	23,538
仕 入 高	12,917	11,349	64,197	54,647	9,550
外注加工費	322	29	1,549	50	1,499
棚卸増減	11	250	50	990	-940
付加価値	16,725	14,491	81,461	69,912	11,549
(付加価値率)	55.8 %	56.6 %	55.4 %	56.6 %	
役員報酬	2,500	2,500	12,500	12,500	0
人件費	7,920	6,411	28,103	23,533	4,570
減価償却費	413	365	1,679	1,576	103
販売管理費	2,732	2,708	14,057	13,864	193
製造経費	0	0	0	0	0
営業外費用	65	65	325	325	0
固定費	13,630	12,049	56,664	51,798	4,866
営業外収益	0	0	1,670	660	1,010
経常利益	3,095	2,442	26,467	18,774	7,693
(経常利益率)	10.3 %	9.5 %	18.0 %	15.2 %	

経常利益推移グラフ（前年対比）

（ 26 年 8 月分）



経常利益（月次ベース）

（単位：千円）

	26年 4月	26年 5月	26年 6月	26年 7月	26年 8月	26年 9月	26年10月	26年11月	26年12月	27年 1月	27年 2月	27年 3月
前期	3,838	4,070	4,361	4,063	2,442	4,156	4,932	4,995	2,469	4,727	4,963	4,854
今期	5,232	5,033	7,249	5,858	3,095							
増減	1,394	963	2,888	1,795	653							

経常利益（月次の累計）

（単位：千円）

	26年 4月	26年 5月	26年 6月	26年 7月	26年 8月	26年 9月	26年10月	26年11月	26年12月	27年 1月	27年 2月	27年 3月
前期	3,838	7,908	12,269	16,332	18,774	22,930	27,862	32,857	35,326	40,053	45,016	49,870
今期	5,232	10,265	17,514	23,372	26,467							
増減	1,394	2,357	5,245	7,040	7,693							

損益月次ストラック表（前年対比）

（ 26 年 8 月分）

当月実績

前期実績

売上高	変動費	
	付加価値	固定費
	経常利益	

売上高	変動費	
	付加価値	固定費
	経常利益	

（単位：千円）

	当月実績	前期実績	増 減
売上高	29,953	25,619	4,334
付加価値	16,725	14,491	2,234
固定費	13,630	12,049	1,581
（うち 人件費）	（ 10,420 ）	（ 8,911 ）	（ 1,509 ）
営業外収益	0	0	0
経常利益	3,095	2,442	653
損益分岐点売上高	24,427	21,288	3,139

付加価値率	55.8 %	56.6 %	-0.8 %
労働分配率	62.3 %	61.5 %	0.8 %

(5 ヶ月累計)

実績累計

4 ~ 8 月

売上高	変動費	
	付加価値	固定費
		経常利益

前期累計

4 ~ 8 月

売上高	変動費	
	付加価値	固定費
		経常利益

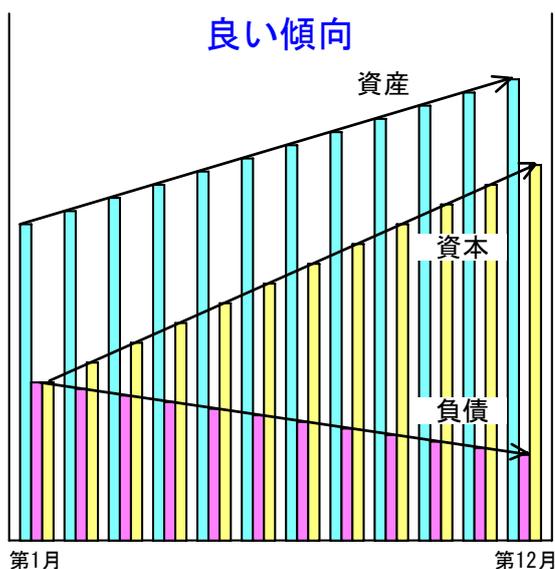
(単位：千円)

	実績累計	前期累計	増 減
売上高	147,157	123,619	23,538
付加価値	81,461	69,912	11,549
固定費	56,664	51,798	4,866
(うち 人件費)	(40,603)	(36,033)	(4,570)
営業外収益	1,670	660	1,010
経常利益	26,467	18,774	7,693
損益分岐点売上高	102,282	91,516	10,766

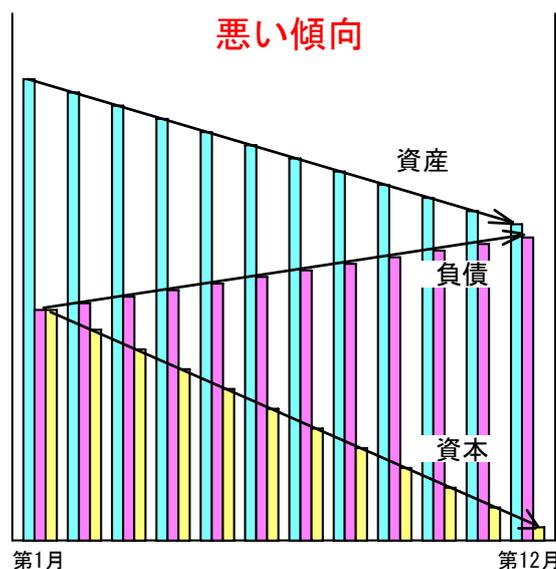
付加価値率	55.4 %	56.6 %	-1.2 %
労働分配率	49.8 %	51.5 %	-1.7 %

1. 貸借対照表の傾向パターン

■ 資産 ■ 負債 ■ 資本



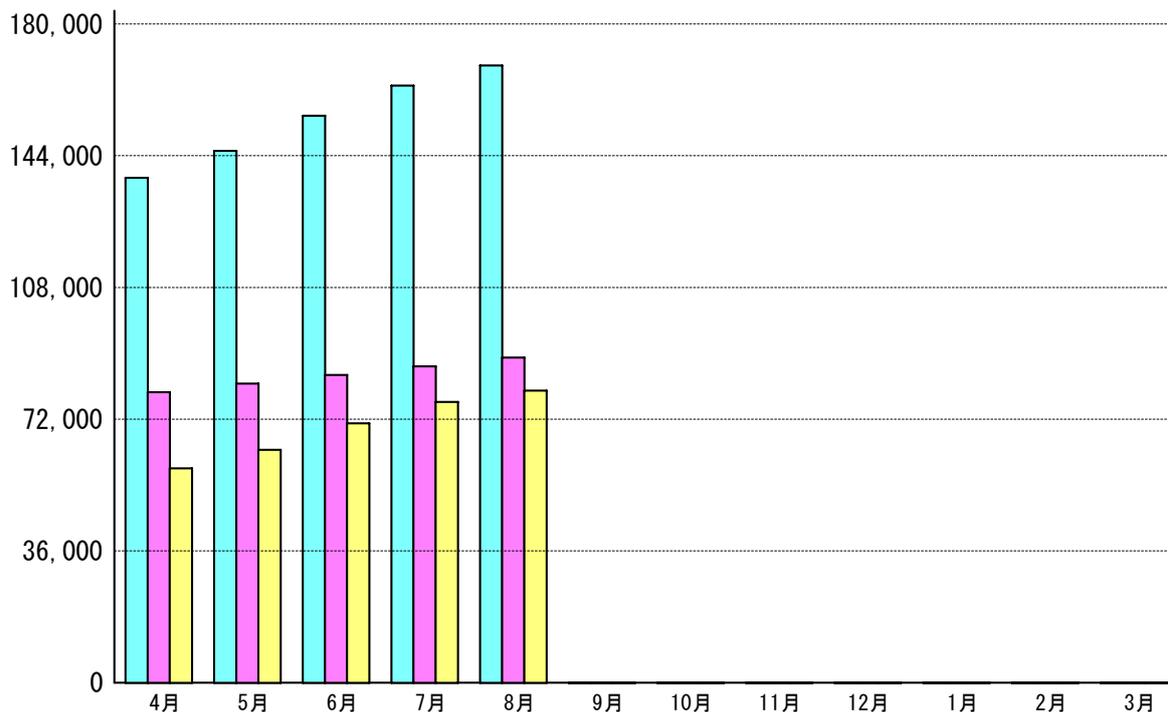
月の経過に伴い、資産額が **増加**・
負債額が **減少**・資本額が **増加**



月の経過に伴い、資産額が **減少**・
負債額が **増加**・資本額が **減少**

2. 御社の場合

■ 資産 ■ 負債 ■ 資本



(単位：千円)

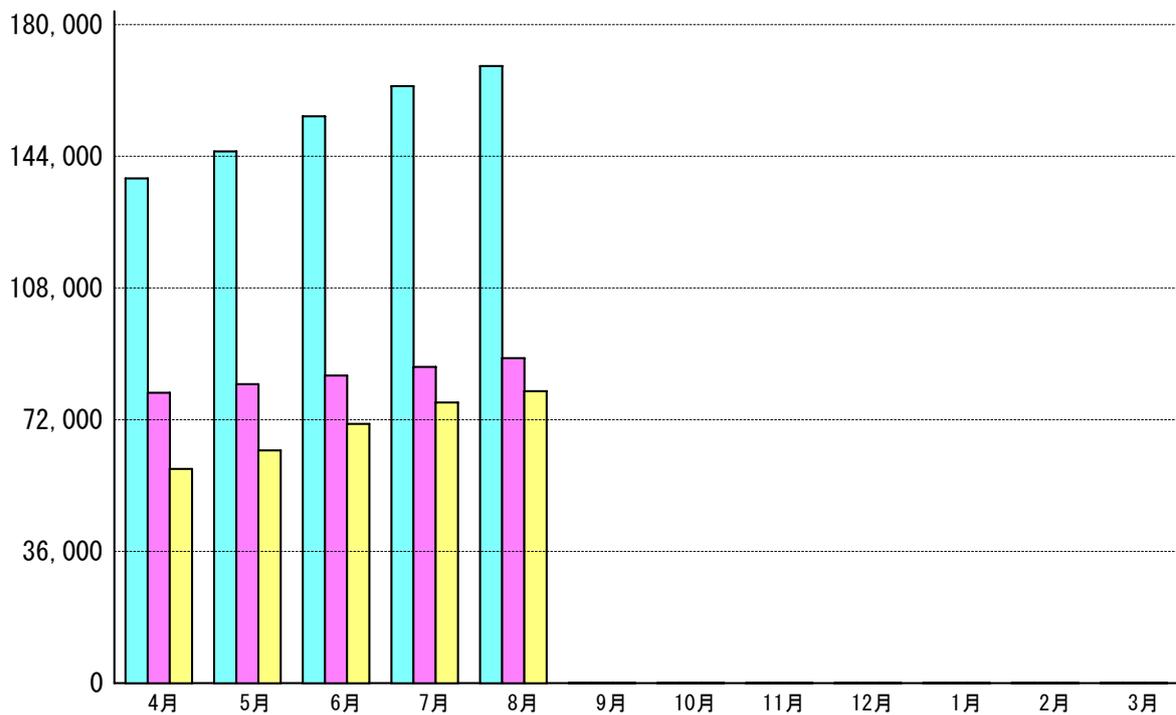
	26年 4月	26年 5月	26年 6月	26年 7月	26年 8月	26年 9月	26年10月	26年11月	26年12月	27年 1月	27年 2月	27年 3月
資 産	137,954	145,323	154,925	163,159	168,653							
負 債	79,380	81,716	84,066	86,441	88,837							
資 本	58,574	63,607	70,859	76,718	79,816							

コメント：

3. 貸借・損益比較推移グラフ

(26 年 8 月現在)

< 貸借対照表の推移 > 今後の持久力有無の検証 資産 負債 資本



(単位: 千円)

	26年 4月	26年 5月	26年 6月	26年 7月	26年 8月	26年 9月	26年10月	26年11月	26年12月	27年 1月	27年 2月	27年 3月
資産	137,954	145,323	154,925	163,159	168,653							
負債	79,380	81,716	84,066	86,441	88,837							
資本	58,574	63,607	70,859	76,718	79,816							
売上高	28,935	58,139	87,519	117,204	147,157							
費用	23,703	47,874	70,005	93,832	120,690							
利益	5,232	10,265	17,514	23,372	26,467							

< 損益計算書の推移 > 過去の体質の検証 売上高 費用 利益

