

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

【2 店舗A】

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

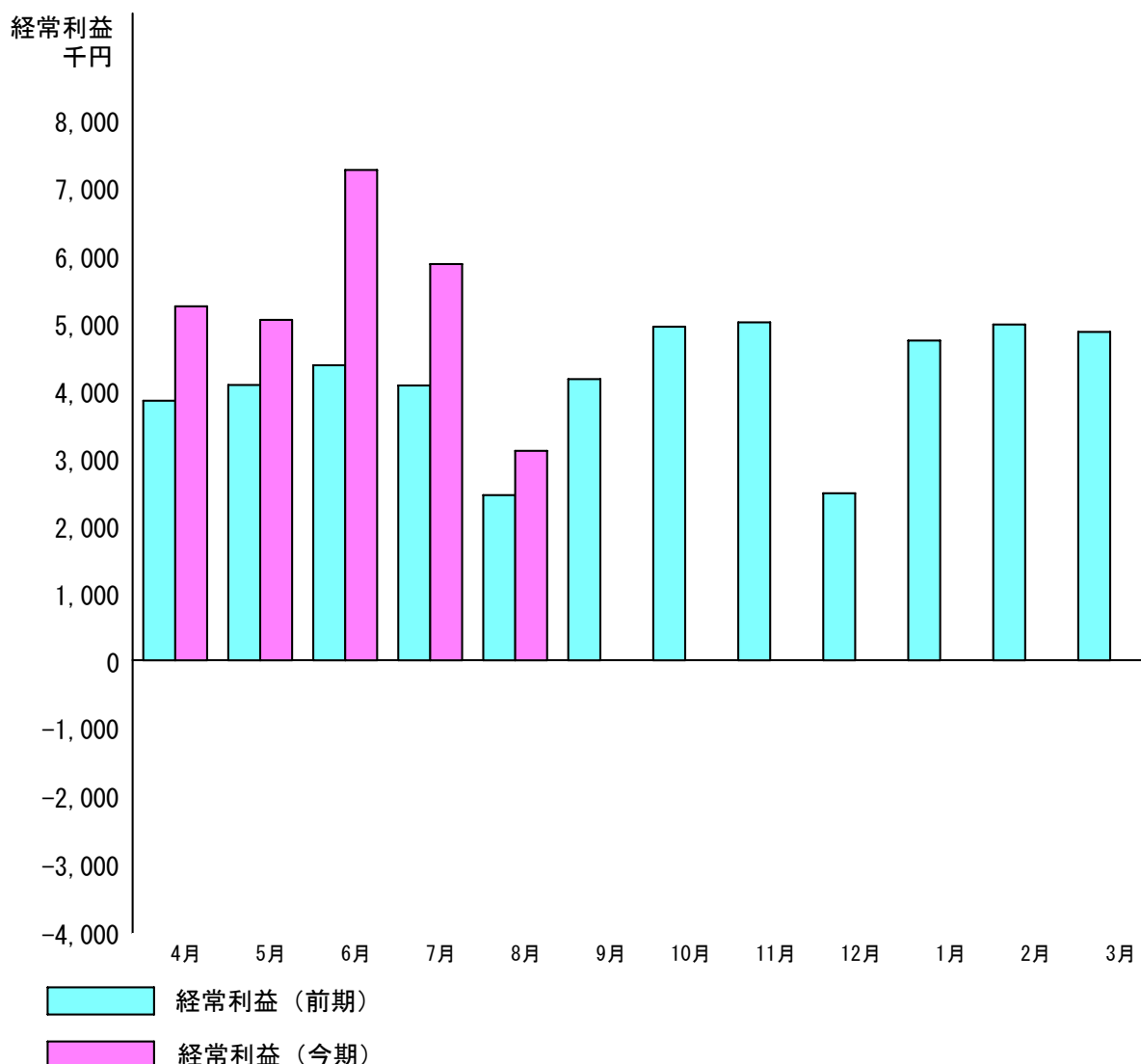
26 年 8 月度
(前年対比)

(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 |

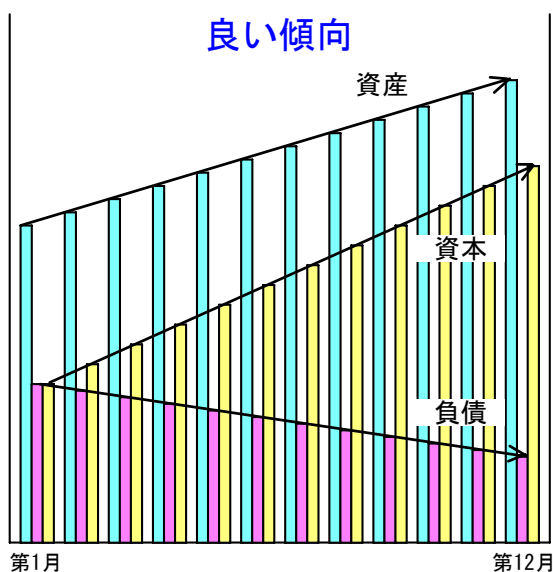
| | | | |
|-------|--------|--------|--------|
| 付加価値率 | 55.4 % | 56.6 % | -1.2 % |
| 労働分配率 | 49.8 % | 51.5 % | -1.7 % |

貸借対照表の検証

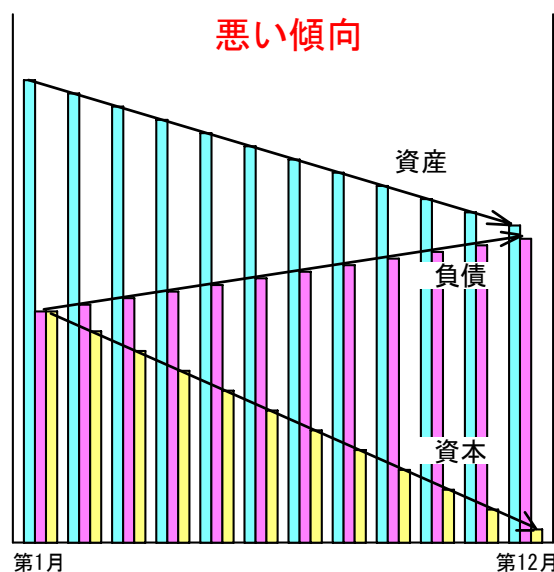
(26年8月現在)

1. 貸借対照表の傾向パターン

■ 資産 ■ 負債 ■ 資本



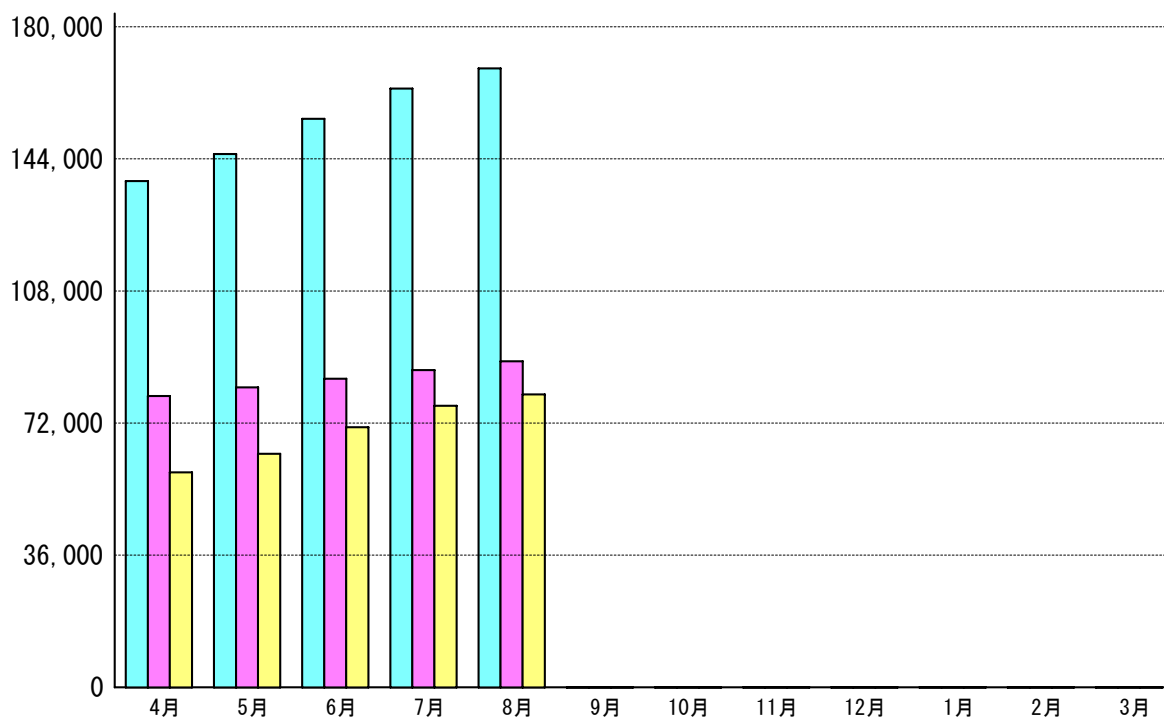
月の経過に伴い、資産額が **増加**・
負債額が **減少**・資本額が **増加**



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)

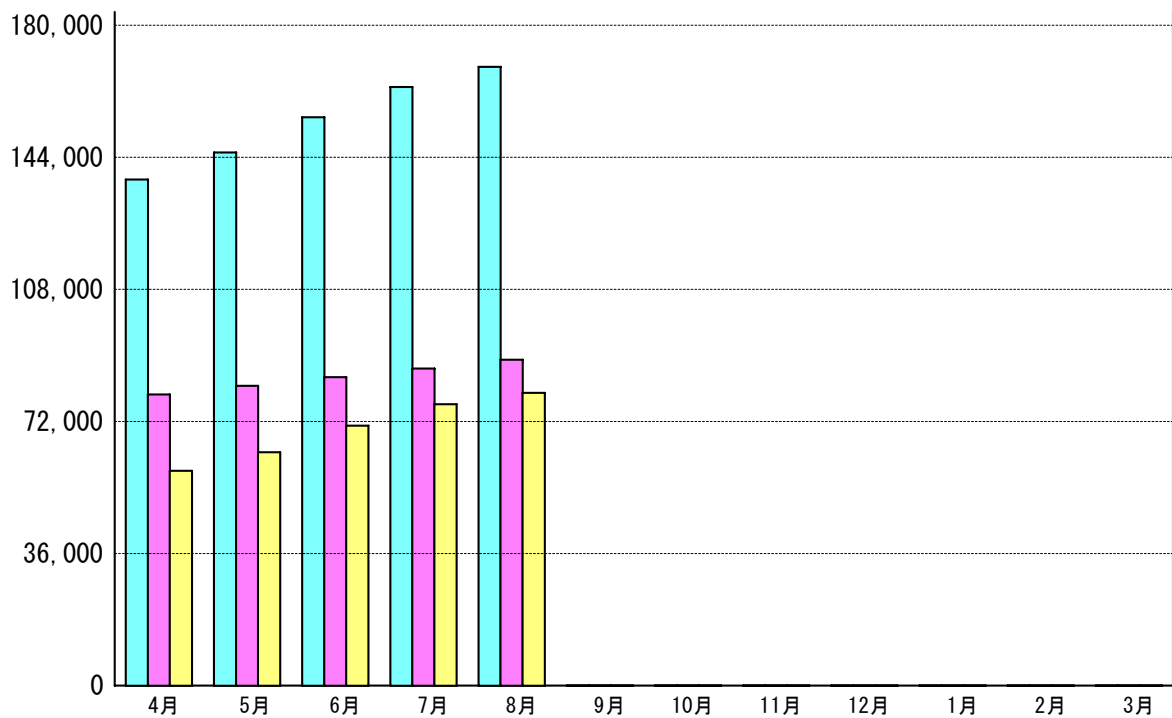
| | 26年 4月 | 26年 5月 | 26年 6月 | 26年 7月 | 26年 8月 | 26年 9月 | 26年10月 | 26年11月 | 26年12月 | 27年 1月 | 27年 2月 | 27年 3月 |
|-----|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 資 産 | 137,954 | 145,323 | 154,925 | 163,159 | 168,653 | | | | | | | |
| 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

