

# 試算表送付のご案内

有しえあーど 御中

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

記



## ◎売上

		(前年)	(対比)
当月	23,687 千円	21,238 千円	111.5 %
当期累計	148,539 千円	138,606 千円	107.2 %

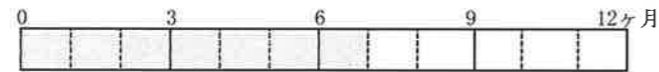


## ◎利益

		(前年)
当月	2,329 千円	1,134 千円
当期累計	▲ 1,520 千円	▲ 5,133 千円



経過月数



売上達成率

(前期年額=100%)



令和3年11月17日

合計残高試算表（貸借対照表）

令和 3年10月31日 現在

0181 有限会社 しえあーど

勘定科目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比
流 動 資 産	現金	399,252	928,310	1,057,307	270,255	0.2
	鴻池現金	41,609		24,963	16,646	0.0
	きつず現金	115,454	421,760	343,539	193,675	0.1
	(現金)	556,315	1,350,070	1,425,809	480,576	0.3
	郵便貯金2	3,888,614	10,000,000	8,918,900	4,969,714	3.3
	郵便貯金	766,388	255,529	18,600	1,003,317	0.7
	尼信普通	47,153,218	20,858,900	43,697,319	24,314,799	16.0
	(流動性預金)	51,808,220	31,114,429	52,634,819	30,287,830	19.9
	定期預金	1,000,000			1,000,000	0.7
	(固定性預金)	1,000,000			1,000,000	0.7
	(預金)	52,808,220	31,114,429	52,634,819	31,287,830	20.6
	[現金預金]	53,364,535	32,464,499	54,060,628	31,768,406	20.9
	売掛金	45,243,970	23,415,493	20,991,747	47,667,716	31.3
	[営業債権]	45,243,970	23,415,493	20,991,747	47,667,716	31.3
	短期貸付金		500,000		500,000	0.3
	仮払金	113,190	115,000		228,190	0.1
	前払費用	1,090,000			1,090,000	0.7
	未収入金	167,500			167,500	0.1
	[その他流動資産]	1,370,690	615,000		1,985,690	1.3
	【流動資産】	99,979,195	56,494,992	75,052,375	81,421,812	53.5
の 固 定 資 産	建物	34,945,877			34,945,877	23.0
	建物附属設備	3,982,289			3,982,289	2.6
	構築物	1			1	0.0
	車両運搬具	2,281,875			2,281,875	1.5
	工具器具備品	583,724			583,724	0.4
	減価償却累計額	1,960,800		326,800	2,287,600	1.5
	[有形固定資産]	39,832,966		326,800	39,506,166	26.0
	ソフトウェア	25,200			25,200	0.0
	[無形固定資産]	25,200			25,200	0.0
	出資金	100,000			100,000	0.1
	敷金	12,316,540			12,316,540	8.1
	建築協力金	18,922,090		55,490	18,866,600	12.4
[投資その他の資産]	31,338,630		55,490	31,283,140	20.5	
【固定資産】	71,196,796		382,290	70,814,506	46.5	
【資産の部】	171,175,991	56,494,992	75,434,665	152,236,318	100.0	

勘定科目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比
負 債 の 部	未払金	18,907,507	14,972,659	19,133,076	23,067,924	15.2
	預り金	931,787	946,387	925,734	911,134	0.6
	賞与引当金	2,000,000		1,000,000	3,000,000	2.0
	【流動負債】	21,839,294	15,919,046	21,058,810	26,979,058	17.7
	長期借入金	83,105,000	26,408,000		56,697,000	37.2
【固定負債】	83,105,000	26,408,000		56,697,000	37.2	
【負債の部】	104,944,294	42,327,046	21,058,810	83,676,058	55.0	
純 株 主 資 産 の 部	資本金	3,000,000			3,000,000	2.0
	利益準備金	750,000			750,000	0.5
	【繰越利益剰余金】	62,481,697		2,328,563	64,810,260	42.6
	(当期純損益金額)	▲3,848,562		2,328,563	▲1,519,999	▲1.0
	(その他利益剰余金)	62,481,697		2,328,563	64,810,260	42.6
	[利益剰余金]	63,231,697		2,328,563	65,560,260	43.1
	【株主資本】	66,231,697		2,328,563	68,560,260	45.0
	【純資産の部】	66,231,697		2,328,563	68,560,260	45.0
【負債・純資産の部】	171,175,991	42,327,046	23,387,373	152,236,318	100.0	

合計残高試算表（損益計算書）

自 令和 3年 4月 1日 至 令和 3年10月31日

0181 有限会社 しえあーど

勘 定 科 目		前 月 残 高	借 方	貸 方	当 月 残 高	構 成 比
純 売 上 高	障 害 福 祉 収 入	84,977,070		15,395,803	100,372,873	67.6
	介 護 収 入	38,712,777		8,019,690	46,732,467	31.5
	そ の 他 収 入	952,500		150,000	1,102,500	0.7
	カ プ ェ 売 上	209,465		121,760	331,225	0.2
	( 純 売 上 高 )	124,851,812		23,687,253	148,539,065	100.0
営	カ プ ェ 仕 入	140,991	40,039		181,030	0.1
	( 売 上 原 価 )	140,991	40,039		181,030	0.1
	[ 売 上 総 損 益 金 額 ]	124,710,821	23,647,214		148,358,035	99.9
業 費 及 び 一 般 管 理 費	給 与 手 当	55,524,271	8,811,622		64,335,893	43.3
	雑 給	32,341,071	5,757,909		38,098,980	25.6
	賞 与	6,564,500			6,564,500	4.4
	賞 与 引 当 金 繰 入	2,000,000	1,000,000		3,000,000	2.0
	法 定 福 利 費	14,050,485	4,048,815	2,037,671	16,061,629	10.8
	福 利 厚 生 費	1,356,348	144,980		1,501,328	1.0
	リ ー ス 料	85,140	14,190		99,330	0.1
	旅 費 交 通 費	473,250	95,740		568,990	0.4
	通 信 費	772,319	92,256		864,575	0.6
	交 際 費	117,716	3,300		121,016	0.1
	減 価 償 却 費	1,960,800	326,800		2,287,600	1.5
	賃 借 料	6,993,072	1,279,127	108,900	8,163,299	5.5
	保 険 料	1,781,650			1,781,650	1.2
	修 繕 費	1,039,458	37,400		1,076,858	0.7
	水 道 光 熱 費	1,374,323	186,034		1,560,357	1.1
	燃 料 費	826,003	176,640		1,002,643	0.7
消 耗 品 費	4,641,759	1,231,143		5,872,902	4.0	
租 税 公 課	571,800	4,500		576,300	0.4	
事 務 用 品 費	184,374	15,978		200,352	0.1	
広 告 宣 伝 費	32,780			32,780	0.0	
支 払 手 数 料	1,188,000			1,188,000	0.8	
諸 会 費	31,608			31,608	0.0	
新 聞 図 書 費	69,620	6,325		75,945	0.1	
研 修 費	121,052	1,500		122,552	0.1	
雑 費	1,964,424	194,362		2,158,786	1.5	
	[ 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 ]	136,065,823	21,282,050		157,347,873	105.9
	【 営 業 損 益 金 額 】	▲11,355,002	2,365,164		▲8,989,838	▲6.1
営 業 外 損 益	受 取 利 息	537		5	542	0.0
	受 取 配 当 金	3,979			3,979	0.0
	雑 収 入	7,835,654			7,835,654	5.3
	[ 営 業 外 収 益 ]	7,840,170		5	7,840,175	5.3
	支 払 利 息 割 引 料	333,730	37,593	987	370,336	0.2
	[ 営 業 外 費 用 ]	333,730	36,606		370,336	0.2
	【 営 業 外 損 益 】	7,506,440		36,601	7,469,839	5.0
	【 経 常 損 益 金 額 】	▲3,848,562	2,328,563		▲1,519,999	▲1.0
	【 税 引 前 当 期 純 損 益 金 額 】	▲3,848,562	2,328,563		▲1,519,999	▲1.0
	【 当 期 純 損 益 金 額 】	▲3,848,562	2,328,563		▲1,519,999	▲1.0
	【 合 計 】		25,834,816	25,834,816		

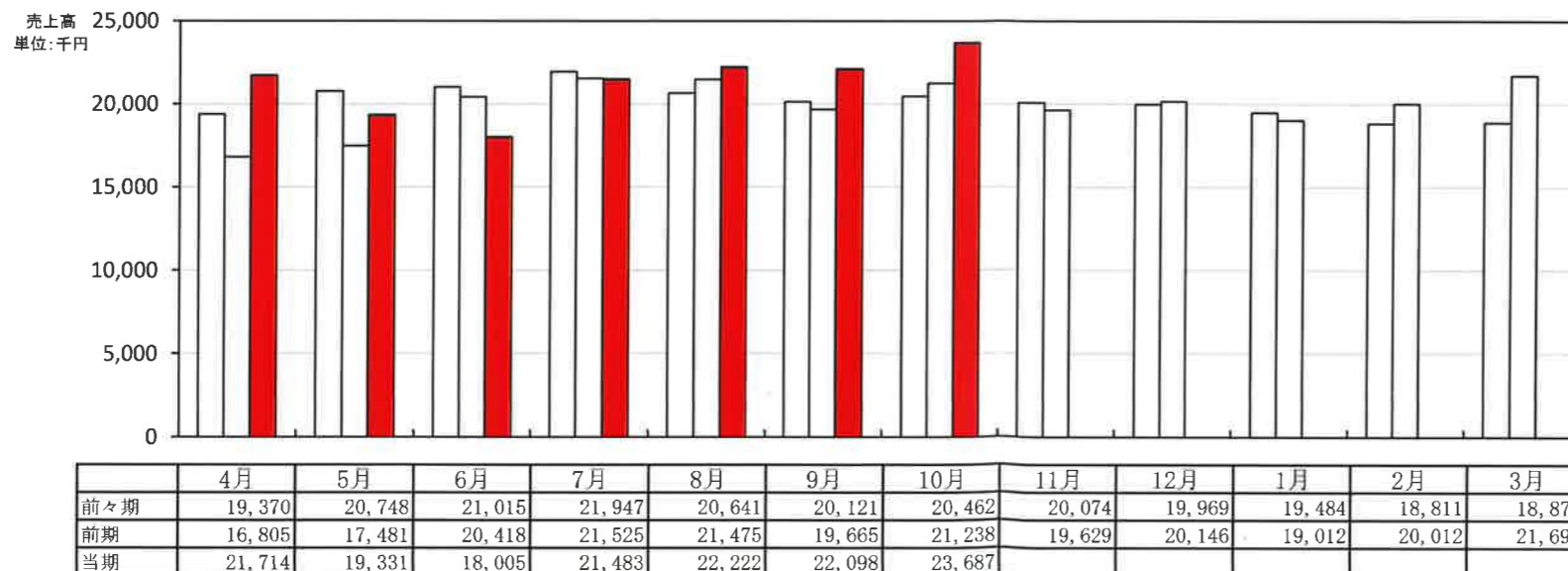
月次損益計算書 兼 月次売上実績グラフ

1 損益の推移および前年同月との比較表 0181 有限会社 しえあーど

単位 千円

科目	前期月平均		4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	当期累計		前年同月累計		A/B
	金額	構成比	月実績	月実績	月実績	月実績	月実績	月実績	月実績	月実績	月実績	月実績	月実績	月実績	金額(A)	構成比	金額(B)	構成比	
売上高																			
障害収入	13,257	66.5	15,093	13,122	12,278	15,261	14,864	14,359	15,396						100,373	67.6	94,450	68.1	106.3
介護収入	6,458	32.4	6,436	6,007	5,565	6,066	7,190	7,449	8,020						46,732	31.5	42,744	30.8	109.3
その他収入	209	1.0	185	202	162	156	168	289	272						1,434	1.0	1,413	1.0	101.5
売上値引																			
売上高計	19,923	100.0	21,714	19,331	18,005	21,483	22,222	22,098	23,687						148,539	100.0	138,606	100.0	107.2
前期売上高	20,114	100.0	16,805	17,481	20,418	21,525	21,475	19,665	21,238	19,629	20,146	19,012	20,012	21,690	138,606	100.0	144,303	100.0	96.1
売上原価																			
期首棚卸仕入高			3	3	35	5	48	47	40						181	0.1			
期末棚卸高																			
売上原価計			3	3	35	5	48	47	40						181	0.1			
売上総利益	19,923	100.0	21,711	19,328	17,970	21,478	22,174	22,050	23,647						148,358	99.9	138,606	100.0	107.0
前期売上総利益	20,114	100.0	16,805	17,481	20,418	21,525	21,475	19,665	21,238	19,629	20,146	19,012	20,012	21,690	138,606	100.0	144,303	100.0	96.1
販売費																			
給与・雑給	14,695	73.8	14,333	14,254	14,753	21,129	14,987	14,973	14,570						108,999	73.4	96,594	69.7	112.8
その他の人件費	2,384	12.0	2,075	2,823	2,317	2,127	2,122	3,943	2,156						17,563	11.8	15,781	11.4	111.3
通信・交通費	180	0.9	236	194	199	164	256	196	188						1,434	1.0	1,193	0.9	120.2
保険料	275	1.4	630		923		229								1,782	1.2	2,044	1.5	87.2
水道光熱費	210	1.1	215	289	166	233	186	285	186						1,560	1.1	1,195	0.9	130.6
消耗品費	1,065	5.3	993	641	635	400	823	1,149	1,231						5,873	4.0	7,581	5.5	77.5
雑費その他	2,479	12.4	3,504	4,046	3,300	34	3,233	3,069	2,951						20,137	13.6	20,177	14.6	99.8
販管費計	21,289	106.9	21,987	22,248	22,293	24,087	21,836	23,614	21,282						157,348	105.9	144,565	104.3	108.8
営業損益	▲1,366	▲6.9	▲276	▲2,920	▲4,323	▲2,610	338	▲1,563	2,365						▲8,990	▲6.1	▲5,959	▲4.3	150.9
営業外収益計	556	2.8	0	2,834	5	5,001	0	0	0						7,840	5.3	2,382	1.7	329.2
支払利息・営業外費用	61	0.3	58	55	57	32	78	55	37						370	0.2	421	0.3	87.9
経常損益金額	▲871	▲4.4	▲334	▲141	▲4,375	2,359	260	▲1,618	2,329						▲1,520	▲1.0	▲3,998	▲2.9	38.0
前期経常損益金額	▲179	▲0.9	▲2,135	▲4,702	▲382	1,293	2,167	▲1,374	1,134	▲937	▲2,672	▲1,831	651	▲1,031	▲3,998	▲2.9	3,121	2.2	
特別収益																			
特別損失	95	0.5															1,135	0.8	
税引前当期純利益	▲965	▲4.8	▲334	▲141	▲4,375	2,359	260	▲1,618	2,329						▲1,520	▲1.0	▲5,133	▲3.7	29.6

2 月別売上実績グラフ



3 推定棚卸による利益の試算

単位 千円

推定売上総利益		%の場合
推定棚卸高		
売上総利益		
営業利益		
経常利益		

4 損益分岐点の計算

千円/年

売上高・年換算	254,638
固定費・年換算	269,739
変動費・年換算	310
固定費/売上高	105.9%
変動費/売上高	0.1%
損益分岐点	270,068



部門別損益計算書

0181 有限会社 しえあーど

自 令和 3年10月 1日 至 令和 3年10月31日  
単位： 円

勘定科目	科C	総合計		共通費0			本部1			きつず2			カフェ3		
		金額	構成比	金額	構成比	部門比	金額	構成比	部門比	金額	構成比	部門比	金額	構成比	部門比
障害福祉収入	612	15,395,803	65.0				13,028,066	100.0	84.6	2,367,737	22.8	15.4			
介護収入	613	8,019,690	33.9							8,019,690	77.2	100.0			
その他収入	614	150,000	0.6	150,000	100.0	100.0									
カフェ売上	615	121,760	0.5										121,760	100.0	100.0
〔純売上高〕		23,687,253	100.0	150,000	100.0	0.6	13,028,066	100.0	55.0	10,387,427	100.0	43.9	121,760	100.0	0.5
カフェ仕入	712	40,039	0.2										40,039	32.9	100.0
〔売上原価〕		40,039	0.2										40,039	32.9	100.0
〔売上総損益金額〕		23,647,214	99.8	150,000	100.0	0.6	13,028,066	100.0	55.1	10,387,427	100.0	43.9	81,721	67.1	0.3
給与手当	832	8,811,622	37.2	900,000	600.0	10.2	3,226,467	24.8	36.6	4,685,155	45.1	53.2			
雑給	833	5,757,909	24.3				2,524,227	19.4	43.8	3,233,682	31.1	56.2			
賞与引当金繰入	838	1,000,000	4.2	1,000,000	666.7	100.0									
法定福利費	836	2,011,144	8.5	2,011,144	***.*	100.0									
福利厚生費	837	144,980	0.6	143,630	95.8	99.1				1,350	0.0	0.9			
リース料	841	14,190	0.1	14,190	9.5	100.0									
旅費交通費	842	95,740	0.4	1,710	1.1	1.8	11,760	0.1	12.3	82,270	0.8	85.9			
通信費	843	92,256	0.4	17,910	11.9	19.4	9,110	0.1	9.9	65,236	0.6	70.7			
交際費	844	3,300	0.0							3,300	0.0	100.0			
減価償却費	845	326,800	1.4	326,800	217.9	100.0									
賃借料	846	1,170,227	4.9	322,917	215.3	27.6				847,310	8.2	72.4			
修繕費	848	37,400	0.2				13,200	0.1	35.3	24,200	0.2	64.7			
水道光熱費	849	186,034	0.8				113,301	0.9	60.9	72,733	0.7	39.1			
燃料費	851	176,640	0.7	164,515	109.7	93.1				12,125	0.1	6.9			
消耗品費	852	1,231,143	5.2	849,350	566.2	69.0	67,246	0.5	5.5	152,741	1.5	12.4	161,806	132.9	13.1
租税公課	853	4,500	0.0	4,500	3.0	100.0									
事務用品費	856	15,978	0.1	15,978	10.7	100.0									
新聞図書費	861	6,325	0.0	1,760	1.2	27.8	4,565	0.0	72.2						
研修費	865	1,500	0.0							1,500	0.0	100.0			
雑費	869	194,362	0.8	184,815	123.2	95.1	8,447	0.1	4.3	1,100	0.0	0.6			
〔販売費及び一般管理費〕		21,282,050	89.8	5,959,219	***.*	28.0	5,978,323	45.9	28.1	9,182,702	88.4	43.1	161,806	132.9	0.8
【営業損益金額】		2,365,164	10.0	▲5,809,219	***.*	▲245.6	7,049,743	54.1	298.1	1,204,725	11.6	50.9	▲80,085	▲65.8	▲3.4
受取利息	911	5	0.0	5	0.0	100.0									
〔営業外収益〕		5	0.0	5	0.0	100.0									
支払利息割引料	921	36,606	0.2	36,606	24.4	100.0									
〔営業外費用〕		36,606	0.2	36,606	24.4	100.0									
【経常損益金額】		2,328,563	9.8	▲5,845,820	***.*	▲251.0	7,049,743	54.1	302.8	1,204,725	11.6	51.7	▲80,085	▲65.8	▲3.4
※ 共通費配賦 ※				▲5,845,820	***.*		3,252,536	25.0		2,593,284	25.0				
【配賦後経常損益金額】		2,328,563	9.8				3,797,207	29.1	163.1	▲1,388,559	▲13.4	▲59.6	▲80,085	▲65.8	▲3.4
【税引前当期純損益金額】		2,328,563	9.8				3,797,207	29.1	163.1	▲1,388,559	▲13.4	▲59.6	▲80,085	▲65.8	▲3.4
【当期純損益金額】		2,328,563	9.8				3,797,207	29.1	163.1	▲1,388,559	▲13.4	▲59.6	▲80,085	▲65.8	▲3.4

部門別損益計算書

0181 有限会社 しえあーど

自 令和 3年 4月 1日 至 令和 3年10月31日  
単位： 円

勘定科目	科C	総合計		共通費 0		本部 1		きつず 2		カフェ 3				
		金額	構成比	金額	構成比部門比	金額	構成比部門比	金額	構成比部門比	金額	構成比部門比	金額	構成比部門比	
障害福祉収入	612	100,372,873	67.6			82,908,012	100.0	82.6	17,464,861	27.2	17.4			
介護収入	613	46,732,467	31.5						46,732,467	72.8	100.0			
その他収入	614	1,102,500	0.7	1,102,500	100.0	100.0								
カフェ売上	615	331,225	0.2									331,225	100.0	
〔純売上高〕		148,539,065	100.0	1,102,500	100.0	0.7	82,908,012	100.0	55.8	64,197,328	100.0	43.2	331,225	100.0
カフェ仕入	712	181,030	0.1									181,030	54.7	
〔売上原価〕		181,030	0.1									181,030	54.7	
〔売上総損益金額〕		148,358,035	99.9	1,102,500	100.0	0.7	82,908,012	100.0	55.9	64,197,328	100.0	43.3	150,195	45.3
給与手当	832	64,335,893	43.3	6,300,000	571.4	9.8	20,972,370	25.3	32.6	37,063,523	57.7	57.6		
雑給	833	38,098,980	25.6				16,895,461	20.4	44.3	21,203,519	33.0	55.7		
賞与	834	6,564,500	4.4				2,618,000	3.2	39.9	3,946,500	6.1	60.1		
賞与引当金繰入	838	3,000,000	2.0	3,000,000	272.1	100.0								
法定福利費	836	16,061,629	10.8	16,061,629	***. *	100.0								
福利厚生費	837	1,501,328	1.0	1,480,553	134.3	98.6	2,048	0.0	0.1	18,727	0.0	1.2		
リース料	841	99,330	0.1	85,140	7.7	85.7				14,190	0.0	14.3		
旅費交通費	842	568,990	0.4	28,010	2.5	4.9	79,270	0.1	13.9	461,510	0.7	81.1	200	0.1
通信費	843	864,575	0.6	120,422	10.9	13.9	168,566	0.2	19.5	572,197	0.9	66.2	3,390	1.0
交際費	844	121,016	0.1	117,716	10.7	97.3				3,300	0.0	2.7		
減価償却費	845	2,287,600	1.5	2,287,600	207.5	100.0								
貸借料	846	8,163,299	5.5	2,228,169	202.1	27.3				5,935,130	9.2	72.7		
保険料	847	1,781,650	1.2	1,552,720	140.8	87.2				228,930	0.4	12.8		
修繕費	848	1,076,858	0.7	673,700	61.1	62.6	179,132	0.2	16.6	169,400	0.3	15.7	54,626	16.5
水道光熱費	849	1,560,357	1.1	943,258	85.6	94.1	931,504	1.1	59.7	628,853	1.0	40.3		
燃料	851	1,002,643	0.7	3,607,236	327.2	61.4	2,561	0.0	0.3	56,824	0.1	5.7		
消耗品費	852	5,872,902	4.0	560,300	50.8	97.2	549,605	0.7	9.4	1,222,426	1.9	20.8	493,635	149.0
租税公課	853	576,300	0.4	167,352	15.2	83.5						16,000	4.8	2.8
事務用品費	856	200,352	0.1	32,780	3.0	100.0				33,000	0.1	16.5		
広告宣伝費	857	32,780	0.0	748,000	67.8	63.0				440,000	0.7	37.0		
支払手数料	858	1,188,000	0.8	31,608	2.9	100.0								
諸年会費	859	31,608	0.0	15,840	1.4	20.9								
新聞図書費	861	75,945	0.1	84,000	7.6	68.5	31,955	0.0	42.1	28,150	0.0	37.1		
研修費	865	122,552	0.1	2,014,200	182.7	93.3				38,552	0.1	31.5		
雑費	869	2,158,786	1.5	42,140,233	***. *	26.8	42,504,871	51.3	27.0	72,083,318	112.3	45.8	619,451	187.0
〔販売費及び一般管理費〕		157,347,873	105.9	42,140,233	***. *	26.8	42,504,871	51.3	27.0	72,083,318	112.3	45.8	619,451	187.0
【営業損益金額】		▲8,989,838	▲6.1	▲41,037,733	***. *	456.5	40,403,141	48.7	▲449.4	▲7,885,990	▲12.3	87.7	▲469,256	▲141.7
受取利息	911	542	0.0	542	0.0	100.0								
受取配当金	912	3,979	0.0	3,979	0.4	100.0								
雑収入	914	7,835,654	5.3	7,834,654	710.6	100.0				1,000	0.0	0.0		
〔営業外収益〕		7,840,175	5.3	7,839,175	711.0	100.0				1,000	0.0	0.0		
支払利息割引料	921	370,336	0.2	370,336	33.6	100.0								
〔営業外費用〕		370,336	0.2	370,336	33.6	100.0								
【経常損益金額】		▲1,519,999	▲1.0	▲33,568,894	***. *	***. *	40,403,141	48.7	***. *	▲7,884,990	▲12.3	518.7	▲469,256	▲141.7
※共通費配賦※				▲33,568,894	***. *	***. *	18,703,083	22.6		14,865,811	23.2			
【配賦後経常損益金額】		▲1,519,999	▲1.0				21,700,058	26.2	***. *	▲22,750,801	▲35.4	***. *	▲469,256	▲141.7
【税引前当期純損益金額】		▲1,519,999	▲1.0				21,700,058	26.2	***. *	▲22,750,801	▲35.4	***. *	▲469,256	▲141.7
【当期純損益金額】		▲1,519,999	▲1.0				21,700,058	26.2	***. *	▲22,750,801	▲35.4	***. *	▲469,256	▲141.7