

試算表
自平成19年1月1日 至平成19年9月30日

今月の原価率 35.16%

勘定科目	前月残高	借方	貸方	当月残高	比率	勘定科目	前月残高	借方	貸方	当月残高	比率
9000 現金	2,288,595	3,201,068	3,129,414	2,360,249	3.5	611 商品売上高	25,063,488		3,104,878	28,168,366	100.0
9010 普通預金	422,356	744,391	601,978	564,769	0.8	9530 (純売上高)	25,063,488		3,104,878	28,168,366	100.0
9025 (流動性現預金)	2,710,951	3,945,459	3,731,392	2,925,018	4.4	711 期首棚卸高	385,000			385,000	1.4
9035 定期積金	200,000	50,000		250,000	0.4	712 商品仕入高	9,746,764	1,091,725		10,838,489	38.5
9046 (固定性預金)	200,000	50,000		250,000	0.4	9550 (純仕入高)	9,746,764	1,091,725		10,838,489	38.5
9055 [現金及び預金]	2,910,951	3,995,459	3,731,392	3,175,018	4.8	729 期末棚卸高	260,000			260,000	0.9
9075 [当座資産]	2,910,951	3,995,459	3,731,392	3,175,018	4.8	9570 [売上原価]	9,871,764	1,091,725		10,963,489	38.9
233 原材料	260,000			260,000	0.4	9580 [売上総利益]	15,191,724	2,013,153		17,204,877	61.1
9145 [棚卸資産]	260,000			260,000	0.4	812 給料手当	4,855,075	579,400		5,434,475	19.3
285 前払費用	239,883			239,883	0.4	815 法定福利費	33,832			33,832	0.1
9150 [流動資産]	3,410,834	3,995,459	3,731,392	3,674,901	5.5	816 福利厚生費	421,367	9,576		430,943	1.5
311 建物	57,463,775			57,463,775	86.4	9605 (人件費)	5,310,274	588,976		5,899,250	20.9
312 建物付属設備	553,445			553,445	0.8	834 広告宣伝費	44,400			44,400	0.2
313 構築物	262,875			262,875	0.4	835 運賃	16,710	1,330		18,040	0.1
314 機械装置	649,688			649,688	1.0	851 水道光熱費	1,190,604	140,371		1,330,975	4.7
315 車両運搬具	656,425			656,425	1.0	852 燃料費	136,703	14,979		151,682	0.5
319 什器・備品	2,700,409			2,700,409	4.1	853 事務用消耗品費	61,680			61,680	0.2
9200 [有形固定資産]	62,286,617			62,286,617	93.6	854 消耗品費	675,215	60,106		735,321	2.6
9240 [固定資産]	62,286,617			62,286,617	93.6	855 賃借料	47,571	6,205		53,776	0.2
392 繰延資産	951,466			951,466	1.4	856 支払保険料	153,210			153,210	0.5
9250 [繰延資産]	951,466			951,466	1.4	857 修繕費	149,497	19,000		168,497	0.6
301 事業主貸	Δ418,921	47,800		Δ371,121	-	858 租税公課	540,700	346,500		887,200	3.1
9300 [資産の部]	66,229,996	4,043,259	3,731,392	66,541,863	100.0	859 損金不算入租税公課	6,000			6,000	0.0
9320 未払金	28,500			28,500	0.0	861 接待交際費	176,711			176,711	0.6
448 源泉預り金	3,880		9,440	13,320	0.0	862 旅費交通費	276,150	29,130		305,280	1.1
9350 [流動負債]	32,380		9,440	41,820	0.1	863 通信費	197,833	31,977		229,810	0.8
9355 長期借入金	32,762,334	179,450		32,582,884	49.0	864 支払手数料	135,000	15,000		150,000	0.5
9370 [固定負債]	32,762,334	179,450		32,582,884	49.0	865 会議費	71,067	22,792		93,859	0.3
9400 [負債の部]	32,794,714	179,450	9,440	32,624,704	49.0	866 諸会費	256,580	32,410		288,990	1.0
511 [元入金]	29,625,991			29,625,991	44.5	867 備品費	410,859	23,000		433,859	1.5
9430 当期末処分利益	3,809,291		481,877	4,291,168	6.4	868 図書教育費	78,833	3,250		82,083	0.3
9440 (うち当期純利益)	3,809,291		481,877	4,291,168	6.4	869 試験研究費	94,470			94,470	0.3
9445 [利益剰余金]	3,809,291		481,877	4,291,168	6.4	879 地代家賃	412,000	51,500		463,500	1.6
9450 [資本の部]	33,435,282		481,877	33,917,159	51.0	870 顧問料	268,800	63,000		331,800	1.2
9500 [負債及び資本の部]	66,229,996	179,450	491,317	66,541,863	100.0	881 雑費	110,515	6,120		116,635	0.4
						9620 (一般管理費)	5,511,108	866,670		6,377,778	22.6
						9630 販売費及び一般管理費	10,821,382	1,455,646		12,277,028	43.6
						9640 [営業利益]	4,370,342	557,507		4,927,849	17.5
						9645 受取利息	239			239	0.0
						9660 (営業外収益)	239			239	0.0
						931 支払利息	561,290	75,630		636,920	2.3
						9680 (営業外費用)	561,290	75,630		636,920	2.3
						9700 [経常利益]	3,809,291	481,877		4,291,168	15.2
						9730 [税引前当期純利益]	3,809,291	481,877		4,291,168	15.2
						9750 [当期純利益]	3,809,291	481,877		4,291,168	15.2
						9430 [当期末処分利益]	3,809,291	481,877		4,291,168	15.2

1月～9月
合計の
原価率

消費税の中間納付

9月の利益です。

1月～9月累計の利益

原価率は前年より1.9%
上がっています。

推移表 粗利はほぼ前年並みです。

前年の売上を上回りました

単位：千円 自平成19年1月1日至平成19年9月30日

勘定科目	前期累計	売上比	当期累計	売上比	増減	前期比	19年1月	19年2月	19年3月	19年4月	19年5月	19年6月	19年7月	19年8月	19年9月
611 商品売上高	27,399	100.0	28,168	100.0	769	102.8	2,137	2,772	3,620	3,390	3,175	3,641	3,080	3,250	3,105
9530 (純売上高)	27,399	100.0	28,168	100.0	769	102.8	2,137	2,772	3,620	3,390	3,175	3,641	3,080	3,250	3,105
9530 前年度月別売上実績	22,228	81.1	27,399	97.3	5,172	123.3	2,301	2,953	3,230	3,300	3,142	3,386	3,466	2,801	2,821
711 期首棚卸高	293	1.1	385	1.4	92	131.4	385	501						478	
712 商品仕入高	10,306	37.6	10,838	38.5	532	105.2	944	698	1,566	1,362	1,377	1,387	1,260	1,153	1,092
9550 (純仕入高)	10,306	37.6	10,838	38.5	532	105.2	944	698	1,566	1,362	1,377	1,387	1,260	1,153	1,092
729 期末棚卸高	473	1.7	260	0.9	Δ213	55.0	501	478						260	
9570 [売上原価]	10,126	37.0	10,963	38.9	837	108.3	828	721	1,566	1,362	1,377	1,387	1,260	1,371	1,092
9580 [売上総利益]	17,273	62.9	17,205	61.1	Δ68	99.6	1,309	2,051	2,053	2,027	1,798	2,254	1,820	1,880	2,013
812 給料手当	8,003	29.2	5,434	19.3	Δ2,569	67.9	503	580	588	627	660	689	628	579	579
815 法定福利費	80	0.3	34	0.1	Δ46	42.3		34							
816 福利厚生費	1,452	5.3	431	1.5	Δ1,021	29.7	23	3	27	34	20	90	84	141	10
9605 (人件費)	9,535	34.8	5,899	20.9	Δ3,636	61.9	526	617	615	662	680	779	713	720	589
834 広告宣伝費	273	1.0	44	0.2	Δ229	16.3				29				15	
835 運賃	6	0.0	18	0.1	12	291.9		3	1	1	1	4	4	3	1
851 水道光熱費	994	3.6	1,331	4.7	337	133.9	181	143	168	119	156	112	161	151	140
852 燃料費	210	0.8	152	0.5	Δ58	72.3	14	19	14	13	22	10	25	19	15
853 事務用消耗品費	18	0.1	62	0.2	44	347.8	8		22		11	12	1	8	
854 消耗品費	798	2.9	735	2.6	Δ63	92.1	79	48	122	113	41	166	51	54	60
855 賃借料	105	0.4	54	0.2	Δ51	51.3	6	2	7	6	7	1	11	7	6
856 支払保険料	85	0.3	153	0.5	68	179.8	16	16	48	16	16	16	Δ6	30	
857 修繕費	69	0.3	168	0.6	99	243.3	1	5	1	52	72	16		3	19
858 租税公課	1,058	3.9	887	3.1	Δ171	83.8	2	33	33	387	48	37	2		347
859 損金不算入租税公課			6	0.0	6		6								
861 接待交際費	236	0.9	177	0.6	Δ60	74.7	9	40	7	16	26	9	50	20	
862 旅費交通費	257	0.9	305	1.1	49	119.0	22	32	35	37	38	29	31	52	29
863 通信費	202	0.7	230	0.8	28	113.9	19	26	32	24	40	18	16	22	32
864 支払手数料	18	0.1	150	0.5	133	857.1	15	15	15	15	15	30	15	15	15
865 会議費	584	2.1	94	0.3	Δ490	16.1	3	26	24	16				1	23
866 諸会費	254	0.9	289	1.0	35	113.7	35	19	32	31	34	29	51	26	32
867 備品費	173	0.6	434	1.5	261	250.5	160					131	47	73	23
868 図書教育費	122	0.4	82	0.3	Δ40	67.3	5	5	10	13	11	5	25	5	3
869 試験研究費	104	0.4	94	0.3	Δ9	91.0	5	1	2	10	39	13	7	19	
879 地代家賃	239	0.9	464	1.6	225	194.3	52	52	52	52	52	52	52	52	52
870 顧問料	418	1.5	332	1.2	Δ86	79.4			32	32	143		32	32	63
881 雑費	188	0.7	117	0.4	Δ71	62.2	1	1	21	7	40	6	22	12	6
9620 (一般管理費)	6,410	23.4	6,378	22.6	Δ33	99.5	639	487	678	989	810	695	595	618	867
9630 販売費及び一般管理費	15,946	58.2	12,277	43.6	Δ3,669	77.0	1,164	1,104	1,293	1,650	1,490	1,474	1,308	1,338	1,456
9640 [営業利益]	1,327	4.8	4,928	17.5	3,600	371.2	144	947	761	377	308	780	512	541	558
931 支払利息	645	2.4	637	2.3	Δ8	98.8	72	72	71	71	53	70	76	76	76
9680 (営業外費用)	645	2.4	637	2.3	Δ8	98.8	72	72	71	71	53	70	76	76	76
9700 [経常利益]	683	2.5	4,291	15.2	3,608	628.5	72	875	689	306	256	710	436	466	482
9730 [税引前当期純利益]	683	2.5	4,291	15.2	3,608	628.5	72	875	689	306	256	710	436	466	482
9750 [当期純利益]	683	2.5	4,291	15.2	3,608	628.5	72	875	689	306	256	710	436	466	482
9430 [当期末処分利益]	683	2.5	4,291	15.2	3,608	628.5	72	875	689	306	256	710	436	466	482

給料の金額を改訂したのでその分利益の金額が増えています。

一般経費はほぼ前年並みです。