

〇〇××販売株式会社
代表取締役 会計 太郎 様

月次決算報告

第〇期〇月度

期間：平成〇年〇月〇日～〇月〇日

資料名	頁
(1) 〇月度合計残高試算表	2、3、4
(2) 損益計算書前月対比	5
(3) 損益計算書前年同月対比	6
(4) 科目内訳書	7
(5) 労務管理報告書	8
(6) 部門別・項目別グラフ	9
(7) 資料の確認状況	10



月次業績概況

第〇期〇月度

平成〇〇年〇月〇日

〇〇××販売株式会社
代表取締役 会計 太郎 様

株式会社トラフィックエイジア
代表取締役 外波 達也

いつもお世話になっております。

ここに〇〇××工業株式会社（以下対象会社とする。）の委嘱に基づき、対象会社より月次決算状況の把握を目的として依頼を受けている第〇期〇月度（自：平成〇年〇月 1 日～至：平成〇年〇月 31 日）の月次決算について取りまとめをさせて頂きました。ここにその結果をご報告申し上げます。

私どもが提供をさせて頂きます「月次決算の報告事項」については、当初のご契約、または覚書等において合意を頂いている事項に従っております。

この月次決算情報は、対象会社より提出を受けた情報に限って作成を行っており、この情報の不足や未整備による決算結果の誤差の発生の可能性については何らの検討や考慮を行ってはおりません。

したがって、私共は、提供をしている財務諸表において表示をしている対象会社の経営状況、財産状況、資産・負債残高について保証を提供するものではありません。

あらかじめご了承の上、ご利用をお願い申し上げます。

合計残高試算表(貸借対照表)

〇〇××販売株式会社

平成〇年〇月〇日 現在

勘定科目	前	残借	方貸	方残	高	構成比
流動資産	本部現金	22,096	1,670,739	1,642,488	50,347	0.07
	小口現金	40,963	1,394,239	1,433,979	1,223	0.00
	三菱東京UFJ	269,232	385,000	652,216	2,016	0.00
	郵便振替	105	2,444,160	2,349,220	95,045	0.13
	三井住友銀行	812,237	4,068,351	4,807,203	73,385	0.10
	ジャパンネット	4,500,795	16,038,120	8,546,068	11,992,847	16.86
	みずほ定期	40,000,000	0		40,000,000	56.25
	現金預金計	45,645,428	26,000,609	19,431,174	52,214,863	73.42
					0	0.00
	固定資産	売掛金	925,000	15,954,720	16,129,620	750,100
売上債権計		925,000	15,954,720	16,129,620	750,100	1.05
当座資産計		46,570,428	41,955,329	35,560,794	52,964,963	74.48
商		1,371,887	5,017,569	1,328,842	5,060,614	7.12
貯蔵品		131,531	0	0	131,531	0.18
棚卸資産計		1,503,418	5,017,569	1,328,842	5,192,145	7.30
前渡金		3,000	1,311,084	3,000	1,311,084	1.84
立替金		9,578	0	9,578	0	0.00
未収入金		2,136,568	4,129,595	1,471,526	4,794,637	6.74
前払費用		251,360	0	0	251,360	0.35
その他の流動資産	仮払金	1,000	0	0	1,000	0.00
	仮払消費税等	1,294,913	497,433	0	1,792,346	2.52
	その他流動資産計	3,696,419	5,938,112	1,484,104	8,150,427	11.46
	流動資産合計	51,770,265	52,911,010	38,373,740	66,307,535	93.24
	固定資産	車両運搬具	27,321	4,200,000	0	4,227,321
工具器具備品		653,670	0	0	653,670	0.92
有形固定資産計		680,991	4,200,000	0	4,880,991	6.86
敷金		3,118,620	0	33,000	3,085,620	4.34
長期前払費用		587,661	0	0	587,661	0.83
創立費		349,260	0	0	349,260	0.49
開業費		181,020	0	0	181,020	0.25
預託金		8,740	0	0	8,740	0.01
投資その他資産計		4,245,301	0	33,000	4,212,301	5.92
固定資産合計		4,926,292	0	119,907	4,806,385	6.76
資産合計	56,696,557	52,911,010	38,493,647	71,113,920	100.00	

合計残高試算表(貸借対照表)

〇〇××販売株式会社

税抜

平成〇年〇月〇日 現在

勘定科目	目	前	残	借	方	貸	方	残	高	構成比
負債の部	流動	買掛金	6,466,341	4,437,611	3,648,860	5,677,590	7.98			
		仕入債務計	6,466,341	4,437,611	3,648,860	5,677,590	7.98			
		未払金	6,929,051	2,372,451	1,429,055	5,985,655	8.42			
		未払給与	5,052,527	5,535,281	6,110,296	5,627,542	7.91			
		前受金	5,000,000	4,100,000	0	900,000	1.27			
		預り金	1,349,442	972,167	1,053,956	1,431,231	2.01			
		源泉預り金	133,410	133,410	130,910	130,910	0.18			
		未払法人税等	569,800	569,800	0	0	0.00			
		仮受消費税等	1,831,826	4,761	783,509	2,610,574	3.67			
		未払消費税等	2,486,500	2,486,500	0	0	0.00			
		その他流動負債計	23,352,556	16,174,370	9,507,726	16,685,912	23.46			
		流動負債合計	29,818,897	20,611,981	13,156,586	22,363,502	31.45			
	固定負債の部	長期借入金	9,288,739	646,166	0	8,642,573	12.15			
						0.00				
固定負債合計		9,288,739	646,166	0	8,642,573	12.15				
負債合計		39,107,636	21,258,147	13,156,586	31,006,075	43.60				
純資産の部	株主資本	14,000,000	0	0	14,000,000	19.69				
						0.00				
						0.00				
	繰越利益剰余金	3,588,921	0	155,422	3,744,343	5.27				
	利益剰余金計	3,588,921	0	155,422	3,744,343	5.27				
	株主資本計	17,588,921	0	155,422	17,744,343	24.95				
純資産合計		17,588,921	0	155,422	17,744,343	24.95				
負債・純資産合計		56,696,557	41,870,128	26,468,594	71,113,920	100.00				

合計残高試算表(損益計算書)

〇〇××販売株式会社

税抜

平成〇年〇月〇日 ~ 平成〇年〇月〇日

勘定科目			前	残	借	方	貸	方	残	高	構成比
営業 経常 損益 の 部	売	上	高	36,474,757		0	15,644,117		52,118,874		100.00
	純	売	上	高	36,474,757		0	15,644,117		52,118,874	100.00
	売	上	総	利	15,318,489		0	6,508,295		21,826,784	41.88
	役	員	報	酬	1,200,000	600,000		0	1,800,000		3.45
	給	与	手	当	6,246,673	3,198,053		0	9,444,726		18.12
	雑			給	1,594,932	681,675		0	2,276,607		4.37
	借	上	手	当	85,716	38,096		0	123,812		0.24
	給	与	交	通	230,387	109,154		0	339,541		0.65
	法	定	福	利	599,130	209,434		0	808,564		1.55
	求	人	募	集	26,000	0		0	26,000		0.05
	福	利	厚	生	0	0		0	0		0.00
	旅	費	交	通	89,759	26,725		0	116,484		0.22
	通		信	費	928,548	304,984		0	1,233,532		2.37
	荷	造	運	賃	23,600	4,353		0	27,953		0.05
	広	告	宣	伝	22,900	0		0	22,900		0.04
	交	際	接	待	36,336	17,400		0	53,736		0.10
	車		両	費	0	9,000		0	9,000		0.02
	燃	料		費	675,194	433,887		0	1,109,081		2.13
	水	道	光	熱	80,973	35,490		0	116,463		0.22
	消	耗	品	費	66,721	29,892		0	96,613		0.19
租	税	公	課	3,138	1,475		2,000	2,613		0.01	
新	聞	図	書	2,858	4,762		0	7,620		0.01	
支	払	手	数	119,518	67,596		0	187,114		0.36	
諸	会		費	81,572	0		0	81,572		0.16	
リ	一	入	料	130,402	79,792		0	210,194		0.40	
支	払	報	酬	60,000	0		0	60,000		0.12	
地	代	家	賃	1,640,249	373,922		55,000	1,959,171		3.76	
保	險		料	35,720	15,820		0	51,540		0.10	
雑			費	32,325	10,192		0	42,517		0.08	
販売費及び一般管理費計				14,012,651	6,251,702		57,000	20,207,353		79.57	
営業損益				1,305,838	0		313,593	992,245		20.43	
営業外 損益 の 部	受	取	利	706	0		386	1,092		0.01	
	雑		収	216,907	95,239		26,151	147,819		0.23	
	営	業	外	収	217,613	95,239		26,537	148,911		0.24
	支	払	利	息	143,218	32,240		0	175,458		0.26
	雑		損	失	0	57,229		0	57,229		
営	業	外	費	143,218	89,469		0	232,687		0.26	
経常損益				1,380,233	0		155,422	1,535,655		20.41	
税引前当期純損益				1,380,233	0		155,422	1,535,655		20.41	
当期純損益				1,380,233	0		155,422	1,535,655		20.41	

損益計算書前月対比

(税抜)
〇年〇月〇日

勘定科目		平成〇年 〇月	平成〇年 〇月	増減	適要
総売上高	商品売上高	18,254,320	15,644,117	-2,610,203	
		0	0	0	
	計	18,254,320	15,644,117	-2,610,203	
売上原価	期首商品棚卸高	1,456,700	1,328,842	-127,858	
	商品仕入高	9,954,890	8,824,549	-1,130,341	
	期末商品棚卸高	1,328,842	1,017,569	-311,273	
計	10,082,748	9,135,822	-946,926		
売上総利益		8,171,572	6,508,295	-1,663,277	
人件費	役員報酬	600,000	600,000	0	
	社員給与手当	3,609,450	3,198,053	-411,397	
	雑給	700,340	681,675	-18,665	
	借上手当	40,000	38,096	-1,904	
	給与交通費	114,610	109,154	-5,456	
法定福利費	209,434	209,434	0		
計	5,273,834	4,836,412	-437,422		
販売費及び一般管理費	福利厚生費	60,000	0	-60,000	
	旅費交通費	34,050	26,725	-7,325	
	通信費	400,560	304,984	-95,576	
	荷造運賃	6,800	4,353	-2,447	
	交際接待費	16,858	17,400	542	
	交車両費	8,025	9,000	975	
	燃水道熱費	567,890	433,887	-134,003	
	水道光熱費	38,260	35,490	-2,770	
	消耗品費	57,775	29,892	-27,883	
	租税公課	2,000	-525	-2,525	
	新聞図書費	5,000	4,762	-238	
	支払手数料	46,286	67,596	21,310	
	諸引会費	20,000	0	-20,000	
	リ一ス料	83,780	79,792	-3,988	
	支払報酬	25,000	0	-25,000	
地代家賃	337,617	318,922	-18,695		
保険料	15,820	15,820	0	車両保険	
雑費	1,469	10,192	8,723		
計	1,727,190	1,358,290	-368,900		
営業損益		1,170,548	313,593	-856,955	
営業外収益	受取利息	0	386	386	
	雑収入	0	-69,088	-69,088	
		0	0	0	
	計	0	0	0	
営業外費用	支払利息	34,560	32,240	-2,320	
	雑損	0	57,229	57,229	
	為替差損	0	0	0	
	計	0	0	0	
計	34,560	89,469	54,909		
経常損益		1,135,988	155,422	-980,566	

損益計算書前年同月対比

(税抜)
〇年〇月〇日

勘定科目		平成〇年 〇月	平成〇年 〇月	増減	適要
総売上高	商品売上高	20,450,320	15,644,117	-4,806,203	
		0	0	0	
		0	0	0	
	計	20,450,320	15,644,117	-4,806,203	
売上原価	期首商品棚卸高	1,670,900	1,328,842	-342,058	
	商品仕入高	10,468,960	8,824,549	-1,644,411	
	期末商品棚卸高	1,456,780	1,017,569	-439,211	
	計	10,683,080	9,135,822	-1,547,258	
	売上総利益	9,767,240	6,508,295	-3,258,945	
人件費	役員報酬	600,000	600,000	0	
	社員給与手当	3,469,700	3,198,053	-271,647	
	雑給	700,540	681,675	-18,865	
	借上手当	40,000	38,096		
	給与交通費	146,750	109,154	-37,596	
	法定福利費	209,435	209,434	-1	
	計	5,166,425	4,836,412	-330,013	
販売費及び一般管理費	福利厚生費	0	0	0	
	旅費交通費	45,670	26,725	-18,945	神田社員分仮払い精算
	通信費	460,680	304,984	-155,696	
	荷造運賃	5,250	4,353	-897	
	交際接待費	24,560	17,400	-7,160	
	車両燃料費	12,340	9,000	-3,340	
	水道光熱費	600,780	433,887	-166,893	
	消耗品費	45,789	35,490	-10,299	
	租税公課	31,548	29,892	-1,656	
	新聞図書費	158,300	-525	-158,825	自動車税
	支払手数料	5,000	4,762	-238	
	諸会費	65,000	67,596	2,596	
	リース料	53,000	0	-53,000	
	支払報酬	83,780	79,792	-3,988	
	地代家賃	0	0	0	
地保料	337,617	318,922	-18,695		
雑費	16,340	15,820	-520	車両保険	
	5,600	10,192	4,592		
	計	1,951,254	1,358,290	-592,964	
	営業損益	2,649,561	313,593	-2,335,968	
営業外収益	受取利息	245	386	141	
	雑収入	0	-69,088	-69,088	
		0	0	0	
	計	245	-68,702	-68,947	
営業外費用	支払利息	73,990	32,240	-41,750	
	雑損	0	57,229	57,229	
	為替差損	0	0	0	
	計	73,990	89,469	15,479	
	経常損益	2,575,816	155,422	-2,420,394	

平成〇年〇月度 科目内訳表

売掛金		
5月31日	(株)ABC商会	357,000
4月30日	(有)神田商会	393,100
	計	750,100

貯蔵品		
5月31日	切手	31,531
5月31日	印紙	100,000
	計	131,531

前渡金		
5月14日	(株)水道商事	1,311,084
	計	1,311,084

未収入金		
2月5日	ABC信販(株)	876,000
3月19日	(株)神田信販	1,930,000
5月21日	(株)三崎クレジット	1,988,637
	計	4,794,637

前払費用		
	神田信用組合	1,000
5月21日	大連商会	200,000
5月25日	神田テクノス(株)	50,360
	計	251,360

仮払金		
5月21日	神田社員	1,000
	計	1,000

長期前払費用		
		587,661
	計	587,661

預託金		
	リサイクル	8,740
	計	8,740

買掛金		
5月31日	渋谷商事(株)	5,677,590
	計	5,677,590

未払金		
5月31日	Aシステム(株)	5,250,000
	その他	735,655
	計	5,985,655

未払給与		
5月31日	社員	4,886,982
5月31日	パート	740,560
	計	5,627,542

前受金		
3月31日	水戸販売(株)	900,000
	計	900,000

預り金		
5月25日	大宮販売(株)	1,431,231
	計	1,431,231

長期借入金		
2月20日	政策金融公庫	8,642,573
	計	8,642,573

平成〇〇年〇月度 労務管理報告書

*** 入社**

山田 太郎 様 〇月〇日 入社<24歳> 東京都板橋区在住 営業1課 所属
 斉藤 太郎 様 〇月〇日 入社<32歳> 埼玉県大宮市在住 営業3課 所属

*** 退職**

佐藤 花子 様 〇月〇日 退職<29歳>一身上の都合 経理部 所属

*** ご連絡事項**

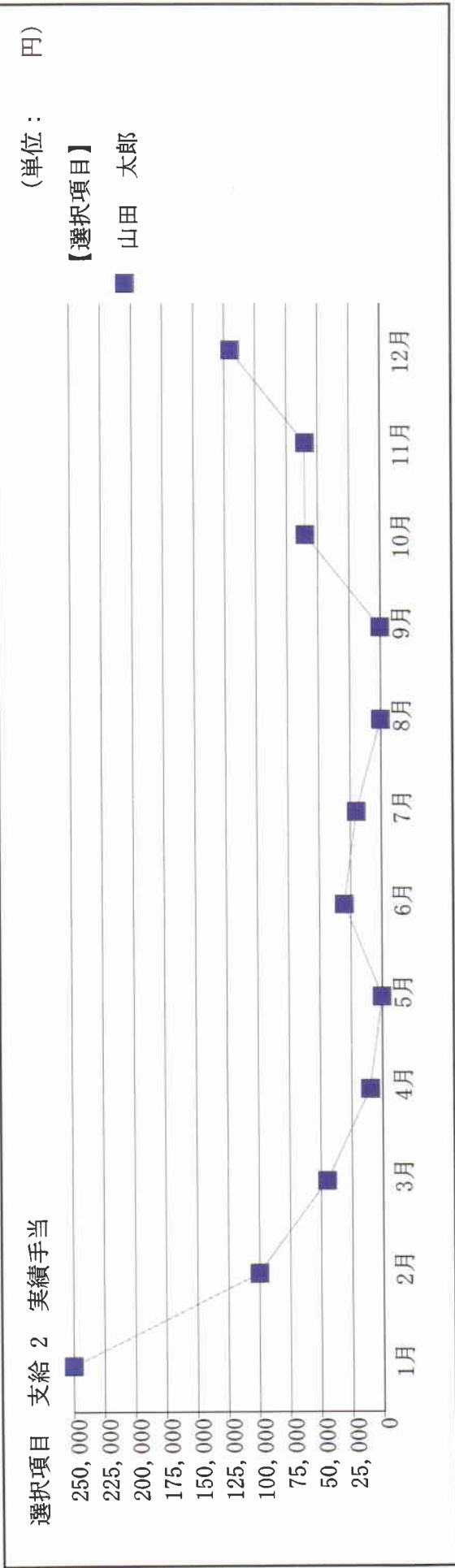
4月より、介護保険料率に変更となります。 5.650/1000 ⇒ 5.950/1000
 社会保険庁より、「ねんきん定期便」が加入者の誕生日に届くそうです。

	H〇〇年〇月	前年 H〇〇年〇月	前年増減	前月 H〇〇年〇月
正社員 人数	7	8	-1	7
パート 人数	8	8	0	8
総 社員数	15	16	-1	15
<b style="color: red;">基準内給与	2,740,000	3,060,000	-320,000	2,740,000
交通費	109,154	146,750	-37,596	114,610
残業手当	24,090	15,900	8,190	28,908
その他(報奨金)	1,006,484	1,094,340	-87,856	1,540,882
<b style="color: red;">総 支給額	3,879,728	4,316,990	-437,262	4,424,400
総 残業時間	15.0	10.0	5.0	18.0
平均 残業時間	1.0	0.6	0.4	1.2
有給消化日数	22.5	30.0	-7.5	24.0
平均 消化日数	1.5	1.9	-0.4	1.6
遅刻・早退回数	14.0	5.0	9.0	20.0
平均遅刻早退回数	0.93	0.31	0.62	1.33
社会保険料	99,258	99,258	0	99,258
雇用保険料	10,919	10,919	0	10,919

項目別一覧表 (グラフ)

平成21年 1月 ~ 平成21年 12月 給与

〇〇××販売株式会社



社員番号	氏名	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月
000006	山田 太郎	250,000	100,000	45,000	10,000	0	30,000	20,000	0	0	60,000	60,000	60,000

〇〇××販売株式会社

資料の確認状況

〇月分

勘定科目		確認事項	確認資料	留意点
普通預金	神田スター	通帳は決算日まで記帳されているか 通帳残高による残高確認をしたか	<input type="checkbox"/> 預金通帳	
	みずほ		<input checked="" type="checkbox"/> 預金通帳	
	りそな		<input type="checkbox"/> 預金通帳	
	三井住友		<input checked="" type="checkbox"/> 預金通帳	
	三井住友 外貨預金		<input type="checkbox"/> 預金通帳	
	三菱東京UFJ		<input type="checkbox"/> 預金通帳	
当座預金	みずほ 荏原		<input checked="" type="checkbox"/> 預金通帳	
	東日本銀行		<input type="checkbox"/> 預金通帳	
積立	東京シティ 小山		<input type="checkbox"/> 預金通帳	
立替金	証憑による根拠・残高の確認	<input checked="" type="checkbox"/> 立替領収書		
出資金	証憑による根拠・残高の確認	<input type="checkbox"/> 契約書		
固定資産	資本的支出の該当の適否			
	期中取得について取得年月日、 使用開始年月日を確認したか。	<input type="checkbox"/> 請求書		
	予定償却の残高確認			
	期中取得について下取品の 有無の確認したか。(契約書の確認)			
	除却・売却資産の確認をしたか。			
	遊休資産の有無は確認したか。			
短期借入金	証憑による根拠・残高の確認	<input checked="" type="checkbox"/> 契約書		
未払金	請求書残高との照合を行ったか。	<input checked="" type="checkbox"/> 経費明細		
未払費用	請求書残高との照合を行ったか。	<input checked="" type="checkbox"/> 経費明細		
預り金	給与源泉所得税	<input checked="" type="checkbox"/> 給与台帳		
	報酬源泉所得税	<input checked="" type="checkbox"/> 請求書		
	源泉所得税納付	<input checked="" type="checkbox"/> 源泉所得税納付書		
長期借入金	証憑による根拠・残高の確認	<input checked="" type="checkbox"/> 契約書		