

# 合計残高試算表(貸借対照表)

自 2018年04月01日 至 2019年02月28日

単位:円

たけきく製作所 第44期

科 目		期首残高	借 方	貸 方	当月残高	構成比 %
流 動 資 産	現 金 計	710,444	4,501,642	4,665,918	546,168	0.1
	流 動 性 預 金 計	309,759,573	809,987,936	810,718,050	309,029,459	33.8
	固 定 性 預 金 計	17,221,222	2,354,436	1,801,872	17,773,786	1.9
	現 金・預 金 合 計	327,691,239	816,844,014	817,185,840	327,349,413	35.8
	受 取 手 形	12,359,963	34,449,668	34,371,604	12,438,027	1.4
	売 掛 金	100,079,497	576,422,118	593,509,597	82,992,018	9.1
	貸 倒 引 当 金 ( 売 )	▲1,105,500			▲1,105,500	-0.1
	売 上 債 権 合 計	111,333,960	610,871,786	627,881,201	94,324,545	10.3
	有 価 証 券 合 計					
	原 材 料	4,286,421			4,286,421	0.5
仕 掛 品	6,443,670			6,443,670	0.7	
棚 卸 資 産 合 計	10,730,091			10,730,091	1.2	
短 期 貸 付 金	22,115,618			22,115,618	2.4	
前 払 費 用	1,290,118	370,215		1,660,333	0.2	
未 収 入 金	4,713,785			4,713,785	0.5	
立 替 金		472,464	472,464			
仮 払 税 金		18,305,100		18,305,100	2.0	
未 収 還 付 法 人 税 等						
仮 払 消 費 税		22,926,433	29,375	22,897,058	2.5	
他 流 動 資 産 合 計	28,119,521	42,074,212	501,839	69,691,894	7.6	
流 動 資 産 合 計	477,874,811	1,469,790,012	1,445,568,880	502,095,943	54.9	
固 定 資 産	建 物	52,634,310	694,445		53,328,755	5.8
	附 属 設 備	12,374,903			12,374,903	1.4
	構 築 物	2			2	0.0
	機 械 装 置	71,788,789	2,700,000		74,488,789	8.2
	車 両 運 搬 具	1,563,261			1,563,261	0.2
	工 具 器 具 備 品	394,487	557,600	18,519	933,568	0.1
	土 地	234,776,989			234,776,989	25.7
	減 価 償 却 累 計 額			23,446,482	▲23,446,482	-2.6
	少 額 償 却 資 産		645,600	645,600		
	有 形 固 定 資 産 計	373,532,741	4,597,645	24,110,601	354,019,785	38.7
電 話 加 入 権	1,840,990			1,840,990	0.2	
ソ フ ト ウ ェ ア	2,553,334			2,553,334	0.3	
無 形 固 定 資 産 計	4,394,324			4,394,324	0.5	
投 資 有 価 証 券	34,457,310			34,457,310	3.8	
出 資 金	30,000			30,000	0.0	
敷 金	700,000			700,000	0.1	
保 険 積 立 金	16,560,190	1,516,576	7,516,990	10,559,776	1.2	
長 期 前 払 費 用	778,463			778,463	0.1	
保 証 金	150,000			150,000	0.0	
会 員 権	6,500,000			6,500,000	0.7	
リ サ イ ク ル 預 託 金	47,220			47,220	0.0	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計	59,223,183	1,516,576	7,516,990	53,222,769	5.8	
固 定 資 産 合 計	437,150,248	6,114,221	31,627,591	411,636,878	45.1	
繰 延 資 産 合 計						
資 産 合 計	915,025,059	1,475,904,233	1,477,196,471	913,732,821	100.0	

科 目		期首残高	借 方	貸 方	当月残高	構成比 %
流 動 債 務	買 掛 金	32,061,706	278,226,092	271,373,135	25,208,749	2.8
	仕 入 債 務 合 計	32,061,706	278,226,092	271,373,135	25,208,749	2.8
	短 期 借 入 金					
	未 払 金	11,522,799	7,331,578	7,331,578	11,522,799	1.3
	未 払 費 用	3,289,166			3,289,166	0.4
	未 払 法 人 税 等	14,940,000	14,940,000			
	預 り 金	1,838,241	29,843,098	29,059,643	1,054,786	0.1
	仮 受 金		2,819,629	2,819,629		
	未 払 消 費 税 等	10,118,000	10,118,000			
	賞 与 引 当 金		5,860,000	13,200,000	7,340,000	0.8
労 働 保 険 料 引 当 金		1,455,390	1,309,851	▲145,539	-0.0	
仮 受 消 費 税			42,863,127	42,863,127	4.7	
他 流 動 債 務 合 計	41,708,206	72,367,695	96,583,828	65,924,339	7.2	
流 動 債 務 合 計	73,769,912	350,593,787	367,956,963	91,133,088	10.0	
固 定 債 務	長 期 借 入 金	458,237,000	167,191,000	155,000,000	446,046,000	48.8
	長 期 未 払 金	40,455,936	23,597,136		16,858,800	1.8
固 定 債 務 合 計	498,692,936	190,788,136	155,000,000	462,904,800	50.7	
債 務 合 計	572,462,848	541,381,923	522,956,963	554,037,888	60.6	
純 資 産	資 本 金 合 計	20,000,000			20,000,000	2.2
	新 株 式 申 込 証 拠 金 合 計					
	資 本 剰 余 金 合 計					
	利 益 準 備 金	38,210,284			38,210,284	4.2
	別 途 積 立 金	158,800,000			158,800,000	17.4
	繰 越 利 益	125,551,927			125,551,927	13.7
	当 期 純 損 益 金 額			17,132,722	17,132,722	1.9
	利 益 剰 余 金 合 計	322,562,211		17,132,722	339,694,933	37.2
	自 己 株 式 合 計					
	自 己 株 式 申 込 証 拠 金 合 計					
株 主 資 本 合 計	342,562,211		17,132,722	359,694,933	39.4	
評 価・換 算 差 額 等 合 計						
新 株 予 約 権 合 計						
純 資 産 合 計	342,562,211		17,132,722	359,694,933	39.4	
債 務・純 資 産 合 計	915,025,059	541,381,923	540,089,685	913,732,821	100.0	

現 金 預 金 の 内 訳		期首残高	借 方	貸 方	当月残高	構成比 %
現 金 預 金	現 金	710,444	4,501,642	4,665,918	546,168	0.1
	当 座 預 金	183,215,532	655,528,236	627,373,245	211,370,523	23.1
	流 動 性 預 金	126,544,041	154,459,700	183,344,805	97,658,936	10.7
	流 動 性 預 金 計	309,759,573	809,987,936	810,718,050	309,029,459	33.8
	固 定 期 預 金	15,421,222	1,802,771	207	17,223,786	1.9
	積 立 預 金	1,800,000	551,665	1,801,665	550,000	0.1
	固 定 性 預 金 計	17,221,222	2,354,436	1,801,872	17,773,786	1.9

# 合計残高試算表(損益計算書)

自 2019年02月01日 至 2019年02月28日

たけきく製作所 第44期

単位:円

勘定科目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比 %
粗高	売上高	491,457,921		42,266,343	533,724,264	100.0
	純売上高	491,457,921		42,266,343	533,724,264	100.0
	期首棚卸高					
	期首材料棚卸高					
	材料仕入高	96,587,938	9,718,637	12,916	106,293,659	19.9
	期末材料高					
	外注加工費	110,513,288	9,964,818		120,478,106	22.6
	その他変動費	779,400	42,500		821,900	0.2
	期末棚卸高					
	変動費計	207,880,626	19,713,039		227,593,665	42.6
粗利益	283,577,295		22,553,304	306,130,599	57.4	
常費	役員報酬	34,600,000	3,500,000		38,100,000	7.1
	販売員給与	20,759,457	2,183,544	150,000	22,793,001	4.3
	事務員給与	2,476,208	255,050		2,731,258	0.5
	従業員賞与	12,000,000	1,200,000		13,200,000	2.5
	法定福利費	26,430,767	1,875,768		28,306,535	5.3
	福利厚生費	4,729,796	1,341,080		6,070,876	1.1
	賃借料	68,912,414	7,080,159	270,000	75,722,573	14.2
	人件費計	169,908,642	17,015,601		186,924,243	35.0
	地代家賃	4,408,646	414,075		4,822,721	0.9
	減価償却費	21,961,691	2,130,391		24,092,082	4.5
	賃借料	4,828,792	333,366		5,162,158	1.0
	保険料	866,008	52,275		918,283	0.2
	修繕費(建物)	362,580	38,000		400,580	0.1
	消耗品費	4,121,989	322,449		4,444,438	0.8
	租税公課	2,126,700	660,600		2,787,300	0.5
	広告宣伝費	936,000	54,015		990,015	0.2
	諸会費	278,740	33,000		311,740	0.1
	新聞図書費		32,389		32,389	0.0
	貸倒引当金繰入額					
	会議費	29,533	5,484		35,017	0.0
雑費	1,074,354	83,518	8,100	1,149,772	0.2	
車両両費	1,120,410	94,648		1,215,058	0.2	
備品・消耗品費	1,894,673	483,394		2,378,067	0.4	
通信交通費	1,788,448	171,711		1,960,159	0.4	
接待交際費	627,800			627,800	0.1	
管理諸費	1,751,727	564,080		2,315,807	0.4	
倒産防止費	500,000	50,000		550,000	0.1	
送配達費	9,001,351	1,468,522		10,469,873	2.0	
寄付金	4,000			4,000	0.0	
旅費	4,273,907	126,101		4,400,008	0.8	
その他一般管理費	11,430,378	1,387,840		12,818,218	2.4	
人件費以外の販管費計	73,387,727	8,497,758		81,885,485	15.3	
一般管理費計	243,296,369	25,513,359		268,809,728	50.4	
営業損益	40,280,926	2,960,055		37,320,871	7.0	
営業外収益						
受取利息	3,604		611	4,215	0.0	
受取配当金	336,924			336,924	0.1	
雑収入	2,515,248		229,835	2,745,083	0.5	
小計	2,855,776		230,446	3,086,222	0.6	
営業外費用						
支払利息	2,281,492	204,186		2,485,678	0.5	
雑損失						
小計	2,281,492	204,186		2,485,678	0.5	
固定費計	242,722,085	25,487,099		268,209,184	50.3	
経常損益	40,855,210	2,933,795		37,921,415	7.1	

勘定科目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比 %
特別利益	固定資産売却益					
	保険解約益	6,360,061			6,360,061	1.2
小計		6,360,061			6,360,061	1.2
特別損失	退職金(特別損失)	15,583,516			15,583,516	2.9
	役員保険料		1,516,576		1,516,576	0.3
	役員賞与					
小計		15,583,516	1,516,576		17,100,092	3.2
税引前当期純損益		31,631,755	4,450,371		27,181,384	5.1
法人税・住民税及び事業税		10,048,625	37		10,048,662	1.9
当期純損益	前月までの損益		当月損失	当月利益	損益累計	
		21,583,130	4,450,408		17,132,722	3.2

勘定科目		前月残高	借方	貸方	当月残高	構成比 %
材料費						
	材料費合計					
当労働費						
	労務費合計					
期経原費						
価	製造経費合計					
	総製造費用					
合計						
当期製造原価						

キャッシュフロー計算書(累計)

キャッシュフローを理解する目的は、『お金の残し方』を学ぶこと、  
 今期儲けた利益は何処へ消えたか？ 今期の利益とお金の違いを知ることである

利益は会計方針の違いで変わるが、キャッシュフローは企業の真の実力を常に表す

自 2018年04月01日 至 2019年02月28日

(単位:百万円)

営業活動によるキャッシュフロー	
当期純損益金額	17.1
減価償却費	24.1
賞与引当金	7.3
年払引当金等	▲0.1
固定資産売却・除却損益等	0.0
その他(貸倒損失・有価証券売却損益等)	9.2
純キャッシュへの調整額合計	40.5
受取手形+売掛金の増減	17.0 (増=▲, 減=+)
前受金等の増減	0.0 (増=+, 減=▲)
支払手形+買掛金の増減	▲6.9 (増=+, 減=▲)
前渡金等の増減	0.0 (増=▲, 減=+)
棚卸資産の増減	0.0 (増=▲, 減=+)
裏書手形の増減	0.0 (増=+, 減=▲)
販売仕入活動による増減額合計	10.2
未払金+未払費用の増減	0.0 (増=+, 減=▲)
未払法人税等の増減	▲33.2 (増=+, 減=▲)
未払消費税の増減	▲10.1 (増=+, 減=▲)
仮受消費税-仮払消費税	20.0 (仮受の方が多いと+)
その他資産の増減	▲0.4 (増=▲, 減=+)
その他負債の増減	▲0.8 (増=+, 減=▲)
その他資産負債の増減額合計	▲24.6
営業活動により調達した純キャッシュ	43.2 ①

「利益」を「お金」に近づける努力をする

投資活動によるキャッシュフロー	
有価証券の購入及び売却	0.0 (購入=▲, 売却=+)
有形固定資産の購入及び売却等	▲4.6 (購入=▲, 売却=+)
保険積立金の購入及び解約等	12.4 (購入=▲, 解約=+)
その他の増減(補助金収入 他)	▲15.6 (増=▲, 減=+)
投資活動に使用した純キャッシュ	▲7.8 ②

フリーキャッシュフロー(純現金収支) ①+② 35.4 ③

フリーキャッシュフローは「現金の出入りで見えた純粋な儲け」  
 赤字なら有利子負債を増やさなければならない  
 『勘定合って銭足らず』になっていませんか？

財務活動によるキャッシュフロー	
割引手形の増減	0.0 (増=+, 減=▲)
短期借入金の増減	0.0 (増=+, 減=▲)
長期借入金の増加	155.0 (借入増加=+)
長期借入金の返済	▲167.2 (借入返済=▲)
役員借入金等の増減	0.0 (増=+, 減=▲)
配当金他利益処分・資本等の増減	0.0 (増=+, 減=▲)
その他固定負債の増減	▲23.6 (増=+, 減=▲)
貸付金の増減	0.0 (増=▲, 減=+)
その他の増減	0.0 (増=▲, 減=+)
財務活動に使用した純キャッシュ	▲35.8 ④

今期の現預金の増減額 ③+④ ▲0.3

ダム式経営とは、『お金のことを心配して走り回っていたのでは良い仕事ができないから  
 お金をしっかり貯めなさい』ということ

期首の現預金残高	327.7
期末の現預金残高	327.3